

## **Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi**

**1 Ocak – 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait  
zet konsolide finansal tablolar**

## ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

### Çelebi Hava Servisi A.Ş. Genel Kurulu'na

#### Giriş

Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

#### Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

#### Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

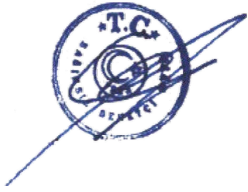


### *Diğer Hususlar*

Grup yönetimi 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarını hazırlarken, Not 2.2.1’de etkileri açıklanan geçerli para birimi değişikliğinin, 2021 yılı başından itibaren uygulanmasının daha uygun olacağını değerlendirmiştir. Türk Lirası ise Grup’un sunum para birimi olarak kullanılmaya devam edilecektir ve finansal tablolar Türk Lirası cinsinden hazırlanacaktır. Grup’un ilişikteki 2021 yılı finansal tabloları Not 2.2.1’de açıklanan yöntemle Avro olarak hazırlanmış ve daha sonra yine aynı dipnotta açıklanan yöntemle Türk Lirası’na çevrilmiştir.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Cem Tovil, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2022

|                                                                              |             |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                           | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>                           | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>                     | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                         | <b>5-6</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>                                | <b>7-8</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..</b>      | <b>9-54</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....                       | 9-11        |
| DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....   | 12-21       |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....                                       | 21-23       |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                     | 24          |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....                                           | 25          |
| DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN.....        | 25          |
| FAALİYETLER.....                                                             | 26-29       |
| DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR .....                              | 30          |
| DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                   | 30          |
| DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                    | 30          |
| DİPNOT 10 STOKLAR .....                                                      | 31-32       |
| DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                        | 33-34       |
| DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....                                     | 35-37       |
| DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                | 37-40       |
| DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....     | 41          |
| DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....                              | 42          |
| DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....                                        | 42          |
| DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER.....                                           | 42          |
| DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....              | 43          |
| DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR .....                                                  | 44          |
| DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                               | 44          |
| DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ.....                                           | 44          |
| DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....                                           | 45-47       |
| DİPNOT 23 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....                            | 47          |
| DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ .....                                            | 48-50       |
| DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                  | 51-54       |
| DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ ..... | 54          |
| DİPNOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                            |             |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                     |                  | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Bağımsız<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                     | <b>Dipnotlar</b> | <b>30 Haziran 2022</b>                   | <b>31 Aralık 2021</b>                     |
| <b>VARLIKLAR</b>                                                                    |                  |                                          |                                           |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                                              |                  |                                          |                                           |
| Nakit ve nakit benzerleri                                                           | 4                | 1.030.394.590                            | 1.093.962.834                             |
| Finansal yatırımlar                                                                 |                  | 142.600.348                              | 63.208.735                                |
| -Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri                                                 | 5                | 20.456.200                               | 49.130.668                                |
| -Vadeli mevduatlar                                                                  | 5                | 122.144.148                              | 14.078.067                                |
| Ticari alacaklar                                                                    |                  | 592.894.158                              | 380.688.778                               |
| -İlişkili taraflardan ticari alacaklar                                              | 8                | 3.393.839                                | 589.742                                   |
| -İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar                                      | 8                | 589.500.319                              | 380.099.036                               |
| Diğer alacaklar                                                                     |                  | 399.579.562                              | 279.619.410                               |
| -İlişkili taraflardan diğer alacaklar                                               | 9                | 108.913.059                              | 60.554.654                                |
| -İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar                                       | 9                | 290.666.503                              | 219.064.756                               |
| Stoklar                                                                             | 10               | 45.296.461                               | 40.821.021                                |
| Peşin ödenmiş giderler                                                              | 16               | 115.538.391                              | 48.588.050                                |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar                                              | 23               | 9.609.010                                | 8.197.661                                 |
| Diğer dönen varlıklar                                                               | 15               | 15.950.069                               | 14.666.920                                |
| <b>Toplam dönen varlıklar</b>                                                       |                  | <b>2.351.862.589</b>                     | <b>1.929.753.409</b>                      |
| <b>Duran varlıklar</b>                                                              |                  |                                          |                                           |
| Finansal yatırımlar                                                                 | 5                | 58.549.293                               | 53.479.264                                |
| -Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri                                                 | 5                | 58.528.174                               | 53.479.264                                |
| -Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar |                  | 21.119                                   | -                                         |
| Diğer alacaklar                                                                     |                  | 374.806.246                              | 361.676.712                               |
| -İlişkili taraflardan diğer alacaklar                                               | 9                | -                                        | 64.295.790                                |
| -İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar                                       | 9                | 374.806.246                              | 297.380.922                               |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar                                      | 6                | 18.099.611                               | 20.391.743                                |
| Maddi duran varlıklar                                                               | 11               | 1.039.797.365                            | 874.801.839                               |
| Kullanım hakkı varlıkları                                                           | 12               | 1.165.488.935                            | 1.063.607.040                             |
| Maddi olmayan duran varlıklar                                                       |                  | 1.000.297.702                            | 821.266.380                               |
| -Şerefiye                                                                           | 13               | 136.636.142                              | 119.963.138                               |
| -Diğer maddi olmayan duran varlıklar                                                | 13               | 863.661.560                              | 701.303.242                               |
| Peşin ödenmiş giderler                                                              | 16               | 26.889.242                               | 26.277.786                                |
| Ertelenmiş vergi varlığı                                                            | 23               | 281.717.566                              | 256.168.334                               |
| Diğer duran varlıklar                                                               | 15               | 73.573.300                               | 57.404.380                                |
| <b>Toplam duran varlıklar</b>                                                       |                  | <b>4.039.219.260</b>                     | <b>3.535.073.478</b>                      |
| <b>Toplam varlıklar</b>                                                             |                  | <b>6.391.081.849</b>                     | <b>5.464.826.887</b>                      |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2022 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                                                              |           | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                              | Dipnotlar | 30 Haziran 2022                 | 31 Aralık 2021                   |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |           |                                 |                                  |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                             |           |                                 |                                  |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 7         | 60.904.900                      | 170.104.575                      |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                             | 7         | 714.205.300                     | 674.004.935                      |
| Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar                                                   | 7         | 222.690.766                     | 199.077.376                      |
| Ticari borçlar                                                                               |           | 371.731.059                     | 293.952.430                      |
| -İlişkili taraflara ticari borçlar                                                           | 8         | 7.935.087                       | 11.780.141                       |
| -İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar                                                   | 8         | 363.795.972                     | 282.172.289                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                             | 18        | 154.725.098                     | 102.203.827                      |
| Diğer borçlar                                                                                |           | 58.387.969                      | 58.426.581                       |
| -İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar                                        | 9         | 58.387.969                      | 58.426.581                       |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 17        | 93.961.764                      | 53.572.646                       |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü                                                                 | 23        | 96.176.820                      | 49.917.869                       |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                      |           | 83.037.156                      | 63.115.169                       |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                          | 14        | 74.785.042                      | 54.068.019                       |
| -Diğer kısa vadeli karşılıklar                                                               | 14        | 8.252.114                       | 9.047.150                        |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler                                                              | 15        | 22.505.960                      | 25.182.643                       |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                      |           | <b>1.878.326.792</b>            | <b>1.689.558.051</b>             |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                             |           |                                 |                                  |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 7         | 559.428.843                     | 634.359.293                      |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar                                                   | 7         | 1.198.173.115                   | 1.063.130.627                    |
| Diğer borçlar                                                                                |           | 45.669.537                      | 39.168.652                       |
| -İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar                                        | 9         | 45.669.537                      | 39.168.652                       |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          |           | 1.539.429                       | 2.078.680                        |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                      |           | 49.884.541                      | 45.879.138                       |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar                                          | 14        | 49.884.541                      | 45.879.138                       |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                 | 23        | 103.223.561                     | 85.460.436                       |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler                                                              | 15        | 297.173.148                     | 235.346.924                      |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                      |           | <b>2.255.092.174</b>            | <b>2.105.423.750</b>             |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>                                                                  |           | <b>4.133.418.966</b>            | <b>3.794.981.801</b>             |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |           |                                 |                                  |
| <b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>                                                         |           | <b>1.842.999.368</b>            | <b>1.353.924.062</b>             |
| Ödenmiş sermaye                                                                              | 19        | 24.300.000                      | 24.300.000                       |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler |           | 179.081.492                     | 86.094.176                       |
| -Yabancı para çevrim farkları                                                                |           | 214.037.948                     | 121.050.632                      |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)                               |           | (34.956.456)                    | (34.956.456)                     |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler    |           | 796.318.591                     | 613.208.705                      |
| -Yabancı para çevrim farkları                                                                |           | 796.318.591                     | 613.208.705                      |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                          | 19        | 91.996.776                      | 74.387.905                       |
| Geçmiş yıllar karları / (zararları)                                                          |           | 374.299.405                     | 22.479.380                       |
| Net dönem karı / (zararı)                                                                    |           | 377.003.104                     | 533.453.896                      |
| <b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>                                                           |           | <b>414.663.515</b>              | <b>315.921.024</b>               |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>                                                                    |           | <b>2.257.662.883</b>            | <b>1.669.845.086</b>             |
| <b>Toplam kaynaklar</b>                                                                      |           | <b>6.391.081.849</b>            | <b>5.464.826.887</b>             |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

|                                                                                            |                  | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>(Not 2.2.1)<br/>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>(Not 2.2.1)<br/>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                            | <b>Dipnotlar</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2022</b>  | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2021</b>                                              | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b>                                             |
| Hasılat                                                                                    | 20               | 2.480.897.820                            | 1.386.139.161                            | 974.405.046                                                                          | 523.314.111                                                                          |
| Satışların maliyeti (-)                                                                    | 20               | (1.646.293.587)                          | (894.670.320)                            | (717.490.689)                                                                        | (383.017.783)                                                                        |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                            | <b>20</b>        | <b>834.604.233</b>                       | <b>491.468.841</b>                       | <b>256.914.357</b>                                                                   | <b>140.296.328</b>                                                                   |
| Genel yönetim giderleri (-)                                                                |                  | (266.837.739)                            | (145.033.085)                            | (133.103.480)                                                                        | (73.093.831)                                                                         |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                         |                  | 72.297.634                               | 46.513.409                               | 20.202.424                                                                           | 11.738.268                                                                           |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                                     |                  | (47.365.724)                             | (2.539.363)                              | (55.343.888)                                                                         | (24.136.520)                                                                         |
| <b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                                       |                  | <b>592.698.404</b>                       | <b>390.409.802</b>                       | <b>88.669.413</b>                                                                    | <b>54.804.245</b>                                                                    |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                          |                  | 439.257                                  | 319.204                                  | 85.579                                                                               | (2.226.351)                                                                          |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                                      |                  | (3.235)                                  | (2.448)                                  | (449.222)                                                                            | (440.130)                                                                            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen<br>yatırımların karlarından<br>/(zararlarından) paylar |                  | (1.910.106)                              | -                                        | 2.204.156                                                                            | 1.041.726                                                                            |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                |                  | <b>591.224.320</b>                       | <b>390.726.558</b>                       | <b>90.509.926</b>                                                                    | <b>53.179.490</b>                                                                    |
| Finansman gelirleri                                                                        | 21               | 84.666.085                               | 39.872.742                               | 75.963.859                                                                           | 44.118.013                                                                           |
| Finansman giderleri (-)                                                                    | 22               | (152.046.049)                            | (94.058.168)                             | (73.084.035)                                                                         | (38.799.426)                                                                         |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)</b>                                                         |                  | <b>523.844.356</b>                       | <b>336.541.132</b>                       | <b>93.389.750</b>                                                                    | <b>58.498.077</b>                                                                    |
| <b>Durdurulan faaliyetler dönem karı /<br/>(zararı)</b>                                    | <b>6</b>         | <b>(4.195.834)</b>                       | <b>(4.195.834)</b>                       | <b>-</b>                                                                             | <b>-</b>                                                                             |
| <b>Vergi geliri / (gideri)</b>                                                             |                  | <b>(112.282.331)</b>                     | <b>(66.607.924)</b>                      | <b>(13.917.086)</b>                                                                  | <b>(8.283.403)</b>                                                                   |
| Dönem vergi gideri                                                                         | 23               | (97.846.804)                             | (63.827.086)                             | (25.715.731)                                                                         | (12.913.979)                                                                         |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                                         | 23               | (14.435.527)                             | (2.780.838)                              | 11.798.645                                                                           | 4.630.576                                                                            |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                               |                  | <b>407.366.191</b>                       | <b>265.737.374</b>                       | <b>79.472.664</b>                                                                    | <b>50.214.674</b>                                                                    |
| <b>Dönem Karının / (Zararının)<br/>Dağılımı</b>                                            |                  |                                          |                                          |                                                                                      |                                                                                      |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                |                  | 30.363.087                               | 17.456.353                               | 12.814.109                                                                           | 5.836.106                                                                            |
| Ana ortaklık payları                                                                       |                  | 377.003.104                              | 248.281.021                              | 66.658.555                                                                           | 44.378.568                                                                           |
|                                                                                            |                  | <b>407.366.191</b>                       | <b>265.737.374</b>                       | <b>79.472.664</b>                                                                    | <b>50.214.674</b>                                                                    |
| Hisse başına kazanç/(kayıp) (Kr)                                                           | 24               | 0,157                                    | 0,102                                    | 0,027                                                                                | 0,018                                                                                |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                       | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                       | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2022</b>   | <b>1 Nisan –<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b>                               | <b>1 Nisan –<br/>30 Haziran<br/>2021</b>                             |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                                      | <b>407.366.191</b>                       | <b>265.737.374</b>                       | <b>79.472.664</b>                                                    | <b>50.214.674</b>                                                    |
| <b>Kar veya zararda yeniden<br/>sınıflandırılmayacaklar</b>           |                                          |                                          |                                                                      |                                                                      |
| -Yabancı para çevrim farkları                                         | 92.987.316                               | 42.491.112                               | (7.511.128)                                                          | (3.055.656)                                                          |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm<br>kazançları / (kayıpları) | -                                        | -                                        | 153.702                                                              | 48.375                                                               |
| <b>Kar veya zararda yeniden<br/>sınıflandırılacaklar</b>              |                                          |                                          |                                                                      |                                                                      |
| -Yabancı para çevrim farkları                                         | 251.489.290                              | 111.002.724                              | 148.257.264                                                          | 26.456.257                                                           |
| <b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>                                 | <b>344.476.606</b>                       | <b>153.493.836</b>                       | <b>140.899.838</b>                                                   | <b>23.448.976</b>                                                    |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                                | <b>751.842.797</b>                       | <b>419.231.210</b>                       | <b>220.372.502</b>                                                   | <b>73.663.650</b>                                                    |
| <b>Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:</b>                  |                                          |                                          |                                                                      |                                                                      |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                           | 98.742.491                               | 51.802.069                               | 90.140.675                                                           | 12.878.065                                                           |
| Ana ortaklık payları                                                  | 653.100.306                              | 367.429.141                              | 130.231.827                                                          | 60.785.585                                                           |
|                                                                       | <b>751.842.797</b>                       | <b>419.231.210</b>                       | <b>220.372.502</b>                                                   | <b>73.663.650</b>                                                    |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2022 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 | 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   |
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla</b>          | <b>24.300.000</b>                                                                          | <b>(34.956.456)</b>                                         | <b>121.050.632</b>           | <b>613.208.705</b>                                                                      | <b>74.387.905</b>                   | <b>22.479.380</b>                   | <b>533.453.896</b>        | <b>1.353.924.062</b>          | <b>315.921.024</b>          | <b>1.669.845.086</b> |
| Transferler                            | -                                                                                          | -                                                           | -                            | -                                                                                       | -                                   | 533.453.896                         | (533.453.896)             | -                             | -                           | -                    |
| Temettü ödemesi                        | -                                                                                          | -                                                           | -                            | -                                                                                       | 17.608.871                          | (181.633.871)                       | -                         | (164.025.000)                 | -                           | (164.025.000)        |
| <b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>  |                                                                                            |                                                             |                              |                                                                                         |                                     |                                     |                           |                               |                             |                      |
| -Yabancı para çevrim farkı             | -                                                                                          | -                                                           | 92.987.316                   | 183.109.886                                                                             | -                                   | -                                   | -                         | 276.097.202                   | 68.379.404                  | 344.476.606          |
| <b>Toplam diğer kapsamlı gelirler</b>  | <b>-</b>                                                                                   | <b>-</b>                                                    | <b>92.987.316</b>            | <b>183.109.886</b>                                                                      | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                  | <b>276.097.202</b>            | <b>68.379.404</b>           | <b>344.476.606</b>   |
| Net dönem karı / (zararı)              | -                                                                                          | -                                                           | -                            | -                                                                                       | -                                   | -                                   | 377.003.104               | 377.003.104                   | 30.363.087                  | 407.366.191          |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b> | <b>-</b>                                                                                   | <b>-</b>                                                    | <b>92.987.316</b>            | <b>183.109.886</b>                                                                      | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>377.003.104</b>        | <b>653.100.306</b>            | <b>98.742.491</b>           | <b>751.842.797</b>   |
| <b>30 Haziran 2022 itibarıyla</b>      | <b>24.300.000</b>                                                                          | <b>(34.956.456)</b>                                         | <b>214.037.948</b>           | <b>796.318.591</b>                                                                      | <b>91.996.776</b>                   | <b>374.299.405</b>                  | <b>377.003.104</b>        | <b>1.842.999.368</b>          | <b>414.663.515</b>          | <b>2.257.662.883</b> |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 30 HAZİRAN 2022 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         |                         | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Toplam özkaynaklar |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                                 | Sermaye                                                                                    | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | Yabancı para çevrim farkları | Yabancı para çevrim farkları                                                            | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem karı/(zararı) |                               |                             |                    |
| <b>1 Ocak 2021 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiyeler</b>     | <b>24.300.000</b>                                                                          | <b>(27.110.446 )</b>                               | <b>-</b>                     | <b>262.085.889</b>                                                                      | <b>74.387.905</b>                   | <b>192.120.125</b>      | <b>(169.179.611)</b>    | <b>356.603.862</b>            | <b>89.693.613</b>           | <b>446.297.475</b> |
| Transferler                                                     | -                                                                                          | -                                                  | -                            | -                                                                                       | -                                   | (169.179.611)           | 169.179.611             | -                             | -                           | -                  |
| Temettü ödemesi                                                 | -                                                                                          | -                                                  | -                            | -                                                                                       | -                                   | -                       | -                       | -                             | (7.710.730)                 | (7.710.730)        |
| Diğer değişiklikler nedeniyle artış (*)                         | -                                                                                          | -                                                  | -                            | -                                                                                       | -                                   | (461.134)               | -                       | (461.134)                     | -                           | (461.134)          |
| Bağlı ortaklık ana ortaklık dışı paylarındaki artış             | -                                                                                          | -                                                  | -                            | -                                                                                       | -                                   | -                       | -                       | -                             | 62.624.406                  | 62.624.406         |
| <b>Diğer kapsamlı gelir / (gider)</b>                           |                                                                                            |                                                    |                              |                                                                                         |                                     |                         |                         |                               |                             |                    |
| -Yabancı para çevrim farkı                                      | -                                                                                          | -                                                  | (7.511.128)                  | 71.048.603                                                                              | -                                   | -                       | -                       | 63.537.475                    | 77.208.661                  | 140.746.136        |
| -Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları             | -                                                                                          | 35.797                                             | -                            | -                                                                                       | -                                   | -                       | -                       | 35.797                        | 117.905                     | 153.702            |
| <b>Toplam diğer kapsamlı gelirler</b>                           | <b>-</b>                                                                                   | <b>35.797</b>                                      | <b>(7.511.128)</b>           | <b>71.048.603</b>                                                                       | <b>-</b>                            | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>63.573.272</b>             | <b>77.326.566</b>           | <b>140.899.838</b> |
| Net dönem karı                                                  | -                                                                                          | -                                                  | -                            | -                                                                                       | -                                   | -                       | 66.658.555              | 66.658.555                    | 12.814.109                  | 79.472.664         |
| <b>Toplam kapsamlı gelir / (gider)</b>                          | <b>-</b>                                                                                   | <b>35.797</b>                                      | <b>(7.511.128)</b>           | <b>71.048.603</b>                                                                       | <b>-</b>                            | <b>-</b>                | <b>66.658.555</b>       | <b>130.231.827</b>            | <b>90.140.675</b>           | <b>220.372.502</b> |
| <b>30 Haziran 2021 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiyeler</b> | <b>24.300.000</b>                                                                          | <b>(27.074.649)</b>                                | <b>(7.511.128)</b>           | <b>333.134.492</b>                                                                      | <b>74.387.905</b>                   | <b>22.479.380</b>       | <b>66.658.555</b>       | <b>486.374.555</b>            | <b>234.747.964</b>          | <b>721.122.519</b> |

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                              |                  | <i>Cari Dönem</i>                        | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>Geçmiş Dönem</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                              |                  | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i>        |
|                                                                                              | <b>Dipnotlar</b> | <b>1 Ocak –<br/>30 Haziran<br/>2022</b>  | <b>1 Ocak –<br/>30 Haziran<br/>2021</b>         |
| <b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                            |                  | <b>493.143.777</b>                       | <b>32.379.194</b>                               |
| <b>Net dönem karı / (zararı)</b>                                                             |                  | <b>407.366.191</b>                       | <b>79.472.664</b>                               |
| <b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>                               |                  | <b>378.589.226</b>                       | <b>133.073.949</b>                              |
| Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler                                          | 11,12,13         | 166.042.234                              | 86.070.820                                      |
| Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler                                              |                  | 4.367.037                                | 3.765.193                                       |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                           |                  | 22.400.079                               | 13.910.958                                      |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                   |                  | 22.400.079                               | 13.910.958                                      |
| Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                           |                  | 81.451.571                               | 46.838.704                                      |
| -Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler                                                       | 21               | (22.868.175)                             | (14.685.151)                                    |
| -Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                       |                  | 104.319.746                              | 61.523.855                                      |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                           |                  | (13.623.943)                             | (29.411.252)                                    |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler                                                 |                  | 112.282.330                              | 13.917.086                                      |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler | 6                | 6.105.940                                | (2.204.156)                                     |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler   |                  | (436.022)                                | 186.596                                         |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                           |                  | <b>(227.491.389)</b>                     | <b>(133.472.788)</b>                            |
| Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler                                       |                  | (226.006.483)                            | (75.220.549)                                    |
| -İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış                                      |                  | (2.804.097)                              | 3.154.740                                       |
| -İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış                              |                  | (223.202.386)                            | (78.375.289)                                    |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler                   |                  | (166.479.140)                            | (185.844.780)                                   |
| Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler                                                |                  | (4.475.440)                              | (4.528.731)                                     |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler                               |                  | (67.561.797)                             | (20.377.000)                                    |
| Ticari borçlardaki artış/(azalışla) ilgili düzeltmeler                                       |                  | 77.778.629                               | 24.377.451                                      |
| -İlişkili taraflara ticari borçlardaki(azalış)/artış                                         |                  | (3.845.054)                              | (3.500.296)                                     |
| -İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)                                |                  | 81.623.683                               | 27.877.747                                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)                          |                  | 52.521.271                               | 39.286.576                                      |
| Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki (azalışla)/artış ilgili düzeltmeler                   |                  | 106.731.571                              | 88.834.245                                      |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                             |                  | <b>558.464.028</b>                       | <b>79.073.825</b>                               |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler               | 14               | (10.256.123)                             | (6.190.250)                                     |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler                                                          |                  | (2.064.926)                              | (1.720.017)                                     |
| Vergi iadeleri (ödemeleri)                                                                   |                  | (52.999.202)                             | (38.784.364)                                    |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

|                                                                                                                   |                  | <i>Cari Dönem</i>                        | <i>Yeniden<br/>Düzenlenmiş<br/>Geçmiş Dönem</i> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                                                   |                  | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i> | <i>Sınırlı<br/>Denetimden<br/>Geçmiş</i>        |
|                                                                                                                   |                  | <b>1 Ocak –<br/>30 Haziran<br/>2022</b>  | <b>1 Ocak –<br/>30 Haziran<br/>2021</b>         |
|                                                                                                                   | <b>Dipnotlar</b> |                                          |                                                 |
| <b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>                                                     |                  | <b>(177.633.203)</b>                     | <b>(75.141.568)</b>                             |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                                   |                  | 823.702                                  | 112.985                                         |
| -Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri                                                        | 11               | 823.702                                  | 112.985                                         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                    |                  | (128.239.710)                            | (11.461.495)                                    |
| -Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                         | 11               | (77.659.814)                             | (10.553.695)                                    |
| -Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları                                                 | 13               | (50.579.896)                             | (907.800)                                       |
| Alınan temettüler                                                                                                 | 6                | -                                        | 1.343.750                                       |
| İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler                                                |                  | 34.833.593                               | 20.706.567                                      |
| Diğer nakit girişleri/(çıkışları)                                                                                 |                  | (85.050.788)                             | (85.843.375)                                    |
| <b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>                                                               |                  | <b>(607.763.986)</b>                     | <b>(289.860.247)</b>                            |
| Kiralama ödemeleri                                                                                                |                  | (79.836.657)                             | (62.164.830)                                    |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                          |                  | 208.765.093                              | 272.105.474                                     |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                          |                  | (553.208.001)                            | (424.747.222)                                   |
| Ödenen temettüler                                                                                                 |                  | (164.025.000)                            | (57.712.500)                                    |
| Ödenen faiz                                                                                                       |                  | (42.327.596)                             | (32.026.320)                                    |
| Alınan faiz                                                                                                       | 21               | 22.868.175                               | 14.685.151                                      |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ<br/>ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ<br/>NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |                  | <b>(292.253.412)</b>                     | <b>(332.622.621)</b>                            |
| <b>D.Yabancı para çevrim farkları</b>                                                                             |                  | <b>228.462.905</b>                       | <b>250.178.187</b>                              |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış</b>                                                            |                  | <b>(63.790.507)</b>                      | <b>(82.444.434)</b>                             |
| <b>E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                    |                  | <b>1.093.574.832</b>                     | <b>571.428.818</b>                              |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                                                       | 4                | <b>1.029.784.325</b>                     | <b>488.984.384</b>                              |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Anonim Şirketi ("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), kargo ve antrepo hizmetleri ve yakıt ikmali konusunda hizmet vermektir. Şirket, Devlet Hava Meydanları İşletmesi'nin ("DHMI") kontrolünde bulunan İstanbul, 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, Uşak, Rize 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 2021: %10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39  
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Haziran 2022 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 11.318'dir (2021: 9.923).

#### 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    |
| Celebi Nas                          | Hindistan                   | Hindistan            | Havaalanı yer hizmetleri    |
| Çelebi Kargo                        | Türkiye                     | Türkiye              | Antrepo ve kargo hizmetleri |
| Celebi Cargo                        | Almanya                     | Almanya              | Antrepo ve kargo hizmetleri |
| Celebi GH India Private Limited (*) | Hindistan                   | Hindistan            | Havaalanı yer hizmetleri    |
| KSU                                 | Hindistan                   | Hindistan            | Havaalanı yer hizmetleri    |
| Celebi Tanzania                     | Tanzanya                    | Tanzanya             | Havaalanı yer hizmetleri    |

(\*) Celebi GH India Private Limited 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla faaliyeti mevcut olmayıp gayri faaldir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### **Bağlı Ortaklıklar Ve Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler (Devamı):**

Şirket, 2006 yılında Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Budapest Airport Handling hisselerini iktisap etmiş ve ticari ünvanı Celebi Ground Handling Hungary ("CGHH") olarak değiştirmiştir. Şirket hali hazırda CGHH'nin sermayesinin %100'üne sahip olup 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla CGHH'nin ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forint'i dir.

6 Mayıs 2009 tarihinde Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin ("Brownfield") geliştirilmesi, modernizasyonu ve 25 yıl süreyle işletilmesi konusunda faaliyet göstermek üzere Celebi Delhi Cargo Terminal Management India Private Limited ("Celebi Delhi Cargo") ünvanı ile 100.000 Hint Rupisi kuruluş sermayeli bir şirket kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Delhi Cargo'daki sermaye payı %74 olup, Celebi Delhi Cargo'nun ödenmiş sermayesi 1.120.000.000 Hint Rupisi'dir.

Delhi Uluslararası Havalimanında 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 18 Kasım 2009 tarihinde kurulan ve Şirket'in %74 oranında iştiraki olduğu Celebi Ground Handling Delhi Private Limited'e ("Celebi GH Delhi"), ihale makamı ile imzalanan Uygulama Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmek ve öngörülen yatırımların gerçekleştirmesini teminen, ihtiyaç duyduğu özkaynağın karşılanabilmesi için, toplam 1.674.371.160 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır. 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 11.140.000 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, 8 Mayıs 2019 tarihinde Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine %57,65 oranında iştirak etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 420 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 5,56 milyon Avro) tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### Bağlı Ortaklıklar Ve Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler (Devamı):

Hindistan'ın Mumbai Chhatrapati Shivaji Uluslararası Havalimanı (CSIA)'nda 10 yıl süre ile yer hizmetlerinin yürütülmesi için yer hizmetleri faaliyeti vermek üzere 12 Aralık 2008 tarihinde Celebi Nas Airport Services India Private Limited ("Celebi Nas") ünvanı ile kurulmuştur. 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. Celebi Nas, söz konusu havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma ve jeneratör hizmetlerinin verilmesi işi ile ilgili 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.

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

#### **İştirak**

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

| <b><u>İştirak</u></b> | <b><u>Tescil edildiği ülke</u></b> | <b><u>Coğrafi bölge</u></b> | <b><u>Faaliyet konusu</u></b> |
|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| 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 özet konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmektedir. DASPL'in faaliyetleri 1 Nisan 2022 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2022 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı "Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)" altında gösterilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Şirket'i, Celebi Nas'ı, CGHH'yi, Celebi Delhi Cargo'yu, CASI'yi, Celebi Kargo'yu, DASPL'i, Celebi Cargo'yu ve KSU'yu ve Celebi Tanzania'yı (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

1 Ocak – 30 Haziran 2022 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 18 Ağustos 2022 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 - 30 HAZİRAN 2022 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

##### 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 yayımlanan 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 Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır.

Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket ile Grup'a bağlı Türkiye'de yerleşik şirketler, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, KGK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların, müşterek yönetime tabi ortaklığın ve iştirakin muhasebe kayıtları ve finansal tabloları ise faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklere uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar; Şirket'in, bağlı ortaklıklarının, müşterek yönetime tabi ortaklığının ve iştirakinin yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Türkiye Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Konsolidasyon kapsamındaki ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri konsolide finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama ve mümkün olduğu durumlarda günlük 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.

##### Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Haziran 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### Geçerli 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, Grup'un geçerli raporlama para biriminden farklı olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

| <u>Şirket</u>                   | <u>Geçerli Para Birimi</u> |
|---------------------------------|----------------------------|
| Çelebi Hava                     | Avro (EUR)                 |
| CGHH                            | Macar Forinti (HUF)        |
| Celebi Delhi Cargo              | Hint Rupisi (INR)          |
| CASI                            | Hint Rupisi (INR)          |
| Celebi Nas                      | Hint Rupisi (INR)          |
| Çelebi Kargo                    | Türk Lirası (TL)           |
| Celebi Cargo GmbH               | Avro (EUR)                 |
| Celebi GH India Private Limited | Hint Rupisi (INR)          |
| DASPL                           | Hint Rupisi (INR)          |
| KSU                             | Hint Rupisi (INR)          |
| Çelebi Tanzania                 | Tanzanya Şilini (TZS)      |

##### İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

##### 2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

###### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

|                                                        |                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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<br>2018 – 2020 | <i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>                                                    |
| TFRS 16 (Değişiklikler)                                | <i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i> |

##### 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.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

###### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

##### **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.

##### **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 değerin 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.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### a) 2022 yılından itibaren geçerli olan 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.

Grup, kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmemiştir.

##### 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 4 (Değişiklikler)  | <i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>                      |
| TMS 1 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>                                                      |
| TMS 8 (Değişiklikler)   | <i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>                                                                |
| TMS 12 (Değişiklikler)  | <i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>            |
| TFRS 17 (Değişiklikler) | <i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Sözleşmeleri'nin 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, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### **TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması**

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigorta şirketlerine sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yer alan geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

##### **TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1'de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı**

Bu değişiklik ile “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### **TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi**

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

##### **TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler**

TFRS 17’de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9’u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9’un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

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

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### 2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b)'den (f)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında ana ortaklık Çelebi Hava, Bağlı Ortaklıkları, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklığı ve İştiraki'nin 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 TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı Ortaklıkların, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklığın ve İştirak'in faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- b) Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:
- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
  - Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
  - Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.
- Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.
- Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:
- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
  - Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
  - Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
  - Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.
- 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 (%) |                |
|---------------------------------|------------------|----------------|
|                                 | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
| CGHH                            | 100,0            | 100,0          |
| Celebi Delhi Cargo              | 74,0             | 74,0           |
| CASI                            | 99,9             | 99,9           |
| Celebi Nas                      | 57,0             | 57,0           |
| Celebi GH India Private Limited | 61,0             | 61,0           |
| Çelebi Kargo                    | 99,9             | 99,9           |
| Celebi Cargo                    | 99,9             | 99,9           |
| KSU                             | 57,6             | 57,6           |
| Celebi Tanzania                 | 65,0             | 65,0           |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### 2.1.3 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) İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

| İştirak | Sermaye payı (%) |                |
|---------|------------------|----------------|
|         | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
| DASPL   | 24,99            | 24,99          |

##### 2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

##### 2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akış tablosunu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu, özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup 31 Aralık 2021 tarihli finansal tablolarını hazırlarken geçerli para birimini Türk Lirasından Avro'ya değiştirmiş ve döneme ait konsolide finansal tablolarını Avro bazlı hazırlamıştır. Yapılan bu değişikliğe istinaden 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal tablolar da yeniden düzenlenmiştir. Yeniden düzenleme sonrası 79.472.664 dönem net karı oluşmuştur (30 Haziran 2021 önceki dönem raporlanan: 40.957.002 dönem zararı) . Bu değişiklik sonucunda 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait hisse başına zarar 0,049 Kr azalmıştır ve hisse başına kar 0,027 Kr olmuştur.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### 2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

##### 2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

|                                                                                            | Önceki<br>Dönem<br>Raporlanan<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | Düzeltilmeler       | Yeniden<br>Düzenlenmiş<br>1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|
| Hasılat                                                                                    | 974.405.046                                                     | -                   | 974.405.046                                              |
| Satışların maliyeti (-)                                                                    | (716.093.973)                                                   | (1.396.716)         | (717.490.689)                                            |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                            | <b>258.311.073</b>                                              | <b>(1.396.716)</b>  | <b>256.914.357</b>                                       |
| Genel yönetim giderleri (-)                                                                | (132.266.125)                                                   | (837.355)           | (133.103.480)                                            |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                         | 171.340.875                                                     | (151.138.451)       | 20.202.424                                               |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                                     | (196.068.968)                                                   | 140.725.080         | (55.343.888)                                             |
| <b>ESAS FAALİYET KARI /<br/>(ZARARI)</b>                                                   | <b>101.316.855</b>                                              | <b>(12.647.442)</b> | <b>88.669.413</b>                                        |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                          | 85.579                                                          | -                   | 85.579                                                   |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                                      | (449.222)                                                       | -                   | (449.222)                                                |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen<br>yatırımların karlarından<br>/(zararlarından) paylar | 2.204.156                                                       | -                   | 2.204.156                                                |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                | <b>103.157.368</b>                                              | <b>(12.647.442)</b> | <b>90.509.926</b>                                        |
| Finansman gelirleri                                                                        | 107.563.755                                                     | (31.599.896)        | 75.963.859                                               |
| Finansman giderleri (-)                                                                    | (255.177.126)                                                   | 182.093.091         | (73.084.035)                                             |
| <b>VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)</b>                                                         | <b>(44.456.003)</b>                                             | <b>137.845.753</b>  | <b>93.389.750</b>                                        |
| <b>Vergi geliri / (gideri)</b>                                                             | <b>3.499.001</b>                                                | <b>(17.416.087)</b> | <b>(13.917.086)</b>                                      |
| Dönem vergi gideri                                                                         | (25.715.731)                                                    | -                   | (25.715.731)                                             |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                                                         | 29.214.732                                                      | (17.416.087)        | 11.798.645                                               |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                                               | <b>(40.957.002)</b>                                             | <b>120.429.666</b>  | <b>79.472.664</b>                                        |
| <b>Dönem Karının / (Zararının)<br/>Dağılımı</b>                                            |                                                                 |                     |                                                          |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                | 12.814.109                                                      | -                   | 12.814.109                                               |
| Ana ortaklık payları                                                                       | (53.771.111)                                                    | 120.429.666         | 66.658.555                                               |
|                                                                                            | <b>(40.957.002)</b>                                             | <b>120.429.666</b>  | <b>79.472.664</b>                                        |
| Hisse başına kazanç/(kayıp) (Kr)                                                           | (0,022)                                                         |                     | 0,027                                                    |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 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, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 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 2021 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. 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2021 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 hizmetleri ve Kargo ve Antrepo hizmetleri, bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri ile Kargo ve Antrepo hizmetleri raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmiştir. Yönetim, faaliyet bölümlerinin performanslarını faiz vergi ve amortisman öncesi kar'dan Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi ("TFRYK 12") etkisi, kıdem tazminatı ve izin karşılıkları düştükten sonraki tutarlar faiz vergi amortisman öncesi kar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

| 1 Ocak - 30 Haziran 2022                                      | Faaliyet Grupları        |                             |                            |                       |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|-----------------------|
|                                                               | Havaalanı Yer Hizmetleri | Kargo ve Antrepo Hizmetleri | Konsolidasyon Düzeltmeleri | Konsolidasyon Sonrası |
| Hasılat                                                       | 1.459.131.105            | 1.033.857.810               | (12.091.095)               | 2.480.897.820         |
| Satışların maliyeti                                           | (954.593.333)            | (698.454.944)               | 6.754.690                  | (1.646.293.587)       |
| <b>Brüt kar</b>                                               | <b>504.537.772</b>       | <b>335.402.866</b>          | <b>(5.336.405)</b>         | <b>834.604.233</b>    |
| Genel yönetim giderleri                                       | (205.921.910)            | (67.178.408)                | 6.262.579                  | (266.837.739)         |
| İlave: Amortisman ve itfa payları                             | 105.788.049              | 60.254.185                  | -                          | 166.042.234           |
| İlave: TFRYK 12 etkisi payları                                | -                        | 9.344.513                   | -                          | 9.344.513             |
| İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları     | 19.120.811               | 3.279.268                   | -                          | 22.400.079            |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi | 2.650.540                | -                           | -                          | 2.650.540             |
| <b>FVAÖK</b>                                                  | <b>426.175.262</b>       | <b>341.102.424</b>          | <b>926.174</b>             | <b>768.203.860</b>    |
| TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri                           | (60.240.268)             | (19.596.389)                | -                          | (79.836.657)          |
| <b>FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)</b>                           | <b>365.934.994</b>       | <b>321.506.035</b>          | <b>926.174</b>             | <b>688.367.203</b>    |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Nisan - 30 Haziran 2022                                        | Faaliyet Grupları              |                                   |                                 |                          |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | Havaalanı<br>Yer<br>Hizmetleri | Kargo ve<br>Antrepo<br>Hizmetleri | Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolidasyon<br>Sonrası |
| Hasılat                                                          | 820.872.884                    | 571.459.780                       | (6.193.503)                     | <b>1.386.139.161</b>     |
| Satışların maliyeti                                              | (522.151.068)                  | (377.453.904)                     | 4.934.652                       | <b>(894.670.320)</b>     |
| <b>Brüt kar</b>                                                  | <b>298.721.816</b>             | <b>194.005.876</b>                | <b>(1.258.851)</b>              | <b>491.468.841</b>       |
| Genel yönetim giderleri                                          | (113.013.981)                  | (34.248.507)                      | 2.229.403                       | <b>(145.033.085)</b>     |
| İlave: Amortisman ve itfa payları                                | 56.097.107                     | 31.440.896                        | -                               | <b>87.538.003</b>        |
| İlave: TFRYK 12 etkisi payları                                   | -                              | 5.885.966                         | -                               | <b>5.885.966</b>         |
| İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış<br>izin karşılıkları     | 8.574.316                      | 512.890                           | -                               | <b>9.087.206</b>         |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen<br>yatırımların FVAÖK etkisi | (117.227)                      | -                                 | -                               | <b>(117.227)</b>         |
| <b>FVAÖK</b>                                                     | <b>250.262.031</b>             | <b>197.597.121</b>                | <b>970.552</b>                  | <b>448.829.704</b>       |
| TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri                              | (33.050.311)                   | (10.303.810)                      | -                               | <b>(43.354.121)</b>      |
| <b>FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)</b>                              | <b>217.211.720</b>             | <b>187.293.311</b>                | <b>970.552</b>                  | <b>405.475.583</b>       |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

| 1 Ocak - 30 Haziran 2021                                         | Faaliyet Grupları              |                                   |                                 |                          |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                                                                  | Havaalanı<br>Yer<br>Hizmetleri | Kargo ve<br>Antrepo<br>Hizmetleri | Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolidasyon<br>Sonrası |
| Hasılat                                                          | 445.452.825                    | 532.619.372                       | (3.667.151)                     | <b>974.405.046</b>       |
| Satışların maliyeti                                              | (359.602.012)                  | (359.294.477)                     | 1.405.800                       | <b>(717.490.689)</b>     |
| <b>Brüt kar</b>                                                  | <b>85.850.813</b>              | <b>173.324.895</b>                | <b>(2.261.351)</b>              | <b>256.914.357</b>       |
| Genel yönetim giderleri                                          | (98.592.016)                   | (37.038.995)                      | 2.527.531                       | <b>(133.103.480)</b>     |
| İlave: Amortisman ve itfa payları                                | 49.715.955                     | 36.354.865                        | -                               | <b>86.070.820</b>        |
| İlave: TFRYK 12 etkisi payları                                   | -                              | 5.130.931                         | -                               | <b>5.130.931</b>         |
| İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış<br>izin karşılıkları     | 11.484.939                     | 2.438.597                         | -                               | <b>13.923.536</b>        |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen<br>yatırımların FVAÖK etkisi | 2.960.851                      | -                                 | -                               | <b>2.960.851</b>         |
| <b>FVAÖK</b>                                                     | <b>51.420.542</b>              | <b>180.210.293</b>                | <b>266.180</b>                  | <b>231.897.015</b>       |
| TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri                              | (27.465.241)                   | (10.687.158)                      | -                               | <b>(38.152.399)</b>      |
| <b>FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)</b>                              | <b>239.955.301</b>             | <b>169.523.135</b>                | <b>266.180</b>                  | <b>193.744.616</b>       |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Nisan - 30 Haziran 2021                                     | Faaliyet Grupları              |                                   |                                 |                          |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
|                                                               | Havaalanı<br>Yer<br>Hizmetleri | Kargo ve<br>Antrepo<br>Hizmetleri | Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Konsolidasyon<br>Sonrası |
| Hasılat                                                       | 231.711.931                    | 290.876.201                       | 725.979                         | <b>523.314.111</b>       |
| Satışların maliyeti                                           | (193.974.177)                  | (187.702.209)                     | (1.341.397)                     | <b>(383.017.783)</b>     |
| <b>Brüt kar</b>                                               | <b>37.737.754</b>              | <b>103.173.992</b>                | <b>(615.418)</b>                | <b>140.296.328</b>       |
| Genel yönetim giderleri                                       | (53.380.150)                   | (20.405.225)                      | 691.544                         | <b>(73.093.831)</b>      |
| İlave: Amortisman ve itfa payları                             | 21.308.833                     | 23.050.250                        | -                               | <b>44.359.083</b>        |
| İlave: TFRYK 12 etkisi payları                                | -                              | 2.487.690                         | -                               | <b>2.487.690</b>         |
| İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları     | 5.685.185                      | 1.162.696                         | -                               | <b>6.847.881</b>         |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi | 1.381.439                      | -                                 | -                               | <b>1.381.439</b>         |
| <b>FVAÖK</b>                                                  | <b>12.733.061</b>              | <b>109.469.403</b>                | <b>76.126</b>                   | <b>122.278.590</b>       |
| TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri                           | (13.150.538)                   | (5.677.799)                       | -                               | <b>(18.828.337)</b>      |
| <b>FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)</b>                           | <b>(417.477)</b>               | <b>103.791.604</b>                | <b>76.126</b>                   | <b>103.450.253</b>       |

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

|                                                                                                  | 1 Ocak –<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan –<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak –<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan –<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK                                                    | 688.367.203                    | 405.475.583                     | 193.744.616                    | 103.450.253                     |
| Amortisman ve itfa payları                                                                       | (166.042.234)                  | (87.538.003)                    | (86.070.820)                   | (44.359.083)                    |
| TFRYK 12 etkisi                                                                                  | (9.344.513)                    | (5.885.966)                     | (5.130.931)                    | (2.487.690)                     |
| TFRS 16 etkisi                                                                                   | 79.836.657                     | 43.354.121                      | 38.152.399                     | 18.828.337                      |
| Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları                                               | (22.400.079)                   | (9.087.206)                     | (13.923.536)                   | (6.847.881)                     |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                                               | 72.297.634                     | 46.513.409                      | 20.202.424                     | 11.738.268                      |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                                           | (47.365.724)                   | (2.539.363)                     | (55.343.888)                   | (24.136.520)                    |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi                                    | (2.650.540)                    | 117.227                         | (2.960.851)                    | (1.381.439)                     |
| <b>Esas faaliyet karı</b>                                                                        | <b>592.698.404</b>             | <b>390.409.802</b>              | <b>88.669.413</b>              | <b>54.804.245</b>               |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                                                | 439.257                        | 319.204                         | 85.579                         | (2.226.351)                     |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                                            | (3.235)                        | (2.448)                         | (449.222)                      | (440.130)                       |
| Finansman gelirleri                                                                              | 84.666.085                     | 39.872.742                      | 75.963.859                     | 44.118.013                      |
| Finansman giderleri (-)                                                                          | (152.046.049)                  | (94.058.168)                    | (73.084.035)                   | (38.799.426)                    |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar (sürdürülen faaliyetlerden) | (1.910.106)                    | -                               | 2.204.156                      | 1.041.726                       |
| <b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>                                                                | <b>523.844.356</b>             | <b>336.541.132</b>              | <b>93.389.750</b>              | <b>58.498.077</b>               |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

|                   | 30 Haziran 2022      | 31 Aralık 2021       |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| Kasa              | 1.726.747            | 941.624              |
| Banka             | 1.028.667.843        | 1.093.021.210        |
| - vadeli mevduat  | 627.733.829          | 744.666.178          |
| - vadesiz mevduat | 400.934.014          | 348.355.032          |
|                   | <b>1.030.394.590</b> | <b>1.093.962.834</b> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla TL, Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %16,70, %1,30, %0,98 ve %3,45'dir (31 Aralık 2021: TL %8,40, Avro %2,39, ABD Doları %3,30, Hint Rupisi %4,75). 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, ABD Doları ve Avro için 1 gün, Hint Rupisi için 7-85 gündür (31 Aralık 2021: TL, ABD Doları ve Avro için 1-15 gün, Hint Rupisi 20-60 gün).

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

|                         | 2022                 | 2021               |
|-------------------------|----------------------|--------------------|
| Kasa ve bankalar        | 1.030.394.590        | 490.056.877        |
| Eksi: Faiz tahakkukları | (610.265)            | (1.072.493)        |
|                         | <b>1.029.784.325</b> | <b>488.984.384</b> |

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri:

|                                                                 | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (3 ay ile 365 gün arası) (*) | 20.456.200        | 49.130.668         |
| Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(365 günden uzun) (*)         | 58.549.293        | 53.479.264         |
|                                                                 | <b>78.984.493</b> | <b>102.609.932</b> |

##### Vadeli mevduatlar:

|                                                 | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Vadeli mevduatlar (3 ay ile 365 gün arası) (**) | 122.144.148        | 14.078.067        |
|                                                 | <b>122.144.148</b> | <b>14.078.067</b> |

(\*) Kullanımı kısıtlanmış banka bakiyelerinin büyük bölümü, terminallerin işletmesi için imzalanan imtiyaz sözleşmeleri çerçevesinde, müşterilerden yapılan tahsilatlardan ve proje finansmanı çerçevesinde edinilen tutarlardan oluşmakta olup, ilgili bakiyeler banka hesaplarında vadesi 3 aydan uzun ve blokeli olarak muhafaza edilmektedir.

(\*\*) Vadeli mevduatların 104.220.600 TL'si kur korumalı Avro mevduatlardan oluşmaktadır.

##### Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar:

|                        | Ortaklık oranı<br>% | 30 Haziran 2022<br>TL | Ortaklık oranı<br>% | 31 Aralık 2021<br>TL |
|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| Celebi Ground Handling | %61,0               | 21.119                | -                   | -                    |
|                        |                     | <b>21.119</b>         |                     | <b>-</b>             |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 VE DURDURULAN FAALİYETLER

|       | Ortaklık<br>Oranı% | 30 Haziran 2022   | Ortaklık<br>Oranı% | 31 Aralık 2021    |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| DASPL | %24,99             | 18.099.611        | %24,99             | 20.391.743        |
|       |                    | <b>18.099.611</b> |                    | <b>20.391.743</b> |

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2022   | 30 Haziran 2021    |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>     | <b>20.391.743</b> | <b>157.711.645</b> |
| Transferler (*)              | (21.119)          | (146.706.781)      |
| Kar/zararlarından paylar     | (6.105.940)       | 2.204.156          |
| Yabancı para çevrim farkı    | 3.834.927         | 1.969.411          |
| Ödenen temettüler            | -                 | (1.343.750)        |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b> | <b>18.099.611</b> | <b>13.834.681</b>  |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

|       | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2022 | 1 Ocak-<br>30 Haziran 2021 |
|-------|----------------------------|----------------------------|
| DASPL | (6.105.940)                | 2.204.156                  |
|       | <b>(6.105.940)</b>         | <b>2.204.156</b>           |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

DASPL'in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                           | 30 Haziran 2022                    | 31 Aralık 2021                     |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Toplam Varlıklar          | 81.091.025                         | 93.492.109                         |
| Toplam Yükümlülükler      | 7.106.366                          | 10.045.060                         |
|                           | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran 2021</b> |
| Toplam Satış Gelirleri    | 24.320.667                         | 23.082.755                         |
| Dönem Karı / (Zararı) (*) | (24.433.531)                       | 8.820.154                          |

(\*) DASPL'in faaliyetleri 1 Nisan 2022 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2022 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı "Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)" altında gösterilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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:*

| 30 Haziran 2022                                                 |                      |                |                    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
|                                                                 | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                 |
| <b><i>Kısa vadeli krediler:</i></b>                             |                      |                |                    |
| Avro krediler                                                   | 3,00                 | 3.500.000      | 60.904.900         |
| <b>Toplam kısa vadeli krediler</b>                              |                      |                | <b>60.904.900</b>  |
| <b><i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i></b>       |                      |                |                    |
| Hint Rupisi kiralama borçları                                   |                      | 263.240.494    | 55.593.760         |
| Avro kiralama borçları                                          |                      | 8.684.958      | 151.130.420        |
| Türk Lirası kiralama borçları                                   |                      | 14.766.104     | 14.766.104         |
| Macar Forinti kiralama borçları                                 |                      | 26.995.323     | 1.200.482          |
| <b>Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</b>        |                      |                | <b>222.690.766</b> |
| 30 Haziran 2022                                                 |                      |                |                    |
|                                                                 | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                 |
| <b><i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:</i></b> |                      |                |                    |
| Kredi faiz tahakkuku – Avro                                     |                      | 707.953        | 12.319.366         |
| Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi                              |                      | 3.160.453      | 667.456            |
| Kredi faiz tahakkuku - TL                                       |                      | 434.461        | 434.461            |
| Avro krediler                                                   | 2,75-6,07            | 29.393.374     | 511.485.864        |
| TL krediler                                                     | 16,00-19,75          | 75.704.181     | 75.704.181         |
| Hint Rupisi krediler                                            | 5,50-10,00           | 537.875.714    | 113.593.972        |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmaları kısa vadeli kısımları</b>   |                      |                | <b>714.205.300</b> |
| <b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar:</b>                         |                      |                | <b>997.800.966</b> |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)****Uzun vadeli borçlanmalar:**

| 30 Haziran 2022                                          |                      |                |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                                          | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                   |
| Hint Rupisi krediler                                     | 5,50-10,00           | 1.074.082.310  | 226.835.443          |
| Avro krediler                                            | 2,75-6,07            | 17.922.085     | 311.869.369          |
| TL krediler                                              | 16,00-19,75          | 20.724.031     | 20.724.031           |
|                                                          |                      |                | <b>559.428.843</b>   |
| <b>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:</b>      |                      |                |                      |
| Hint Rupisi kiralama borçları                            |                      | 604.481.827    | 127.660.517          |
| Avro kiralama borçları                                   |                      | 60.263.416     | 1.048.667.799        |
| Türk Lirası kiralama borçları                            |                      | 21.844.799     | 21.844.799           |
| <b>Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</b> |                      |                | <b>1.198.173.115</b> |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>                   |                      |                | <b>1.757.601.958</b> |
| <b>Toplam finansal borçlar</b>                           |                      |                | <b>2.755.402.924</b> |

**Kısa vadeli borçlanmalar:**

| 31 Aralık 2021               |                      |                |                    |
|------------------------------|----------------------|----------------|--------------------|
|                              | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                 |
| <b>Kısa vadeli krediler:</b> |                      |                |                    |
| Avro Krediler                | 3,00-3,95            | 6.450.000      | 97.484.655         |
| Türk Lirası Krediler         | 20,24-21,00          | 72.619.920     | 72.619.920         |
|                              |                      |                | <b>170.104.575</b> |

**Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:**

|                                                          |             |                    |
|----------------------------------------------------------|-------------|--------------------|
| Hint Rupisi kiralama borçları                            | 229.230.924 | 40.028.304         |
| Avro kiralama borçları                                   | 9.335.527   | 141.096.228        |
| Türk Lirası kiralama borçları                            | 16.991.050  | 16.991.050         |
| Macar Forinti kiralama borçları                          | 24.189.990  | 961.794            |
| <b>Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</b> |             | <b>199.077.376</b> |

**Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:**

| 31 Aralık 2021                                                  |                      |                |                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                                                 | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                   |
| <b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</b>            |                      |                |                      |
| Kredi faiz tahakkuku – Avro                                     |                      | 568.679        | 8.594.951            |
| Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi                              |                      | 3.584.790      | 625.976              |
| Kredi faiz tahakkuku -TL                                        |                      | 2.332.336      | 2.332.336            |
| Hint Rupisi krediler                                            | 5,50-8,68            | 616.115.353    | 107.586.063          |
| Avro krediler                                                   | 1,89-5,75            | 29.801.131     | 450.411.311          |
| Türk Lirası Krediler                                            | 9,95-21,00           | 104.454.298    | 104.454.298          |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:</b> |                      |                | <b>674.004.935</b>   |
| <b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar:</b>                         |                      |                | <b>1.043.186.886</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

##### *Uzun vadeli borçlanmalar:*

|                                                          |                      | 31 Aralık 2021 |                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|                                                          | Etkin faiz oranı (%) | Orijinal tutar | TL                   |
| <i>Uzun vadeli krediler:</i>                             |                      |                |                      |
| Hint Rupisi krediler                                     | 5,50-8,68            | 1.286.947.171  | 224.726.715          |
| Avro krediler                                            | 1,89-5,75            | 25.092.000     | 379.237.977          |
| Türk Lirası Krediler                                     | 9,95-21,00           | 30.394.601     | 30.394.601           |
|                                                          |                      |                | <b>634.359.293</b>   |
| <i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>       |                      |                |                      |
| Hint Rupisi kiralama borçları                            |                      | 663.609.844    | 115.879.551          |
| Avro kiralama borçları                                   |                      | 61.252.779     | 925.768.383          |
| Türk Lirası kiralama borçları                            |                      | 21.098.468     | 21.098.468           |
| Macar Forinti kiralama borçları                          |                      | 9.663.607      | 384.225              |
| <b>Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</b> |                      |                | <b>1.063.130.627</b> |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>                   |                      |                | <b>1.697.489.920</b> |
| <b>Toplam borçlanmalar</b>                               |                      |                | <b>2.740.676.806</b> |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Haziran 2022      | 31 Aralık 2021     |
|----------------|----------------------|--------------------|
| 3 aydan kısa   | 256.235.963          | 24.245.987         |
| 3-12 ay arası  | 741.565.003          | 83.966.052         |
| 1-5 yıl arası  | 1.164.666.907        | 218.724.153        |
| 5 yıldan fazla | 592.935.051          | 6.002.562          |
|                | <b>2.755.402.924</b> | <b>332.938.754</b> |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

|                   | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 1 ile 2 yıl arası | 351.099.418        | 428.956.323        |
| 2 ile 3 yıl arası | 123.073.493        | 103.861.290        |
| 3 ile 4 yıl arası | 74.036.463         | 73.988.108         |
| 4 yıl ve üzeri    | 11.219.469         | 27.553.572         |
|                   | <b>559.428.843</b> | <b>634.359.293</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

Kiralama işlemlerinden borçların 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

|                | 30 Haziran 2022      | 31 Aralık 2021       |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 1 yıldan az    | 222.690.766          | 199.077.376          |
| 1-5 yıl arası  | 526.241.270          | 461.618.901          |
| 5 yıldan fazla | 671.931.845          | 601.511.726          |
|                | <b>1.420.863.881</b> | <b>1.262.208.003</b> |

#### DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

|                                                            | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar              | 682.573.983        | 459.371.597        |
| Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı                            | (93.073.664)       | (79.272.561)       |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)</b> | <b>589.500.319</b> | <b>380.099.036</b> |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 25)          | 3.393.839          | 589.742            |
| <b>Toplam kısa vadeli ticari alacaklar</b>                 | <b>592.894.158</b> | <b>380.688.778</b> |

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                         | 30 Haziran 2022   | 30 Haziran 2021   |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Açılış bakiyesi                         | 79.272.561        | 53.241.619        |
| Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar     | 4.367.037         | 7.269.880         |
| Yabancı para çevrim farkları            | 9.434.066         | 591.287           |
| Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar | -                 | (3.259.653)       |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                 | <b>93.073.664</b> | <b>57.843.133</b> |

#### Kısa vadeli ticari borçlar

|                                                         | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar               | 223.990.256        | 214.331.758        |
| Borç tahakkukları                                       | 139.805.716        | 67.840.531         |
| <b>İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar</b> | <b>363.795.972</b> | <b>282.172.289</b> |
| İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)                  | 7.935.087          | 11.780.141         |
| <b>Toplam kısa vadeli ticari boçlar</b>                 | <b>371.731.059</b> | <b>293.952.430</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

##### Diğer kısa vadeli alacaklar

|                                                                 | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Vergi dairesinden alacaklar                                     | 32.196.667         | 28.030.496         |
| Verilen depozito ve teminatlar                                  | 27.179.823         | 23.489.205         |
| Diğer çeşitli alacaklar (**)                                    | 231.290.013        | 167.545.055        |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar</b> | <b>290.666.503</b> | <b>219.064.756</b> |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)                | 108.913.059        | 60.554.654         |
| <b>Toplam kısa vadeli diğer alacaklar</b>                       | <b>399.579.562</b> | <b>279.619.410</b> |

##### Diğer uzun vadeli alacaklar

|                                                                 | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar (*)                              | 374.806.246        | 297.380.922        |
| <b>İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar</b> | <b>374.806.246</b> | <b>297.380.922</b> |
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)                | -                  | 64.295.790         |
| <b>Toplam uzun vadeli diğer alacaklar</b>                       | <b>374.806.246</b> | <b>361.676.712</b> |

(\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI, Celebi Delhi Cargo ve Celebi Nas için verilen sırasıyla 55.947.496 TL, (31 Aralık 2021: 37.256.462 TL), 108.925.470 TL (31 Aralık 2021: 75.878.570 TL) ve 209.646.070 TL (31 Aralık 2021: 184.013.060) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolardan oluşmaktadır.

(\*\*) Diğer çeşitli alacaklar Delhi Cargo'nun GMR Group'a verdiği 1.090.000.000 INR değerindeki alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 940.000.000 INR).

##### Diğer kısa vadeli borçlar

|                                         | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Diğer kısa vadeli borçlar (*)           | 45.293.592        | 48.677.439        |
| Alınan depozitolar ve teminatlar        | 13.094.377        | 9.749.142         |
| <b>Toplam kısa vadeli diğer borçlar</b> | <b>58.387.969</b> | <b>58.426.581</b> |

(\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli borçların 32.521.487 TL'si (31 Aralık 2021: 39.023.634 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

|                                         | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan depozito ve teminatlar           | 45.669.537        | 39.168.652        |
| <b>Toplam diğer uzun vadeli borçlar</b> | <b>45.669.537</b> | <b>39.168.652</b> |

#### DİPNOT 10 – STOKLAR

|                       | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari mallar         | 4.328.417         | 10.475.951        |
| Diğer stoklar (*)     | 40.968.044        | 30.345.070        |
| <b>Toplam stoklar</b> | <b>45.296.461</b> | <b>40.821.021</b> |

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

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2022 | İlaveler            | Çıkışlar           | Transferler  | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2022 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                     |                    |              |                                 |                            |
| Makine, tesis ve cihazlar  | 1.057.610.398         | 58.094.731          | (1.851.219)        | 12.641.212   | 197.877.614                     | 1.324.372.736              |
| Taşıtlar                   | 216.485.771           | 7.948.333           | (286.990)          | -            | 30.913.343                      | 255.060.457                |
| Demirbaşlar                | 111.376.561           | 8.798.907           | (28.820)           | (13.974)     | 17.808.459                      | 137.941.133                |
| Özel maliyetler            | 380.342.541           | 2.578.439           | -                  | -            | 57.512.412                      | 440.433.392                |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 61.419.347            | 239.404             | -                  | (12.627.238) | 11.496.782                      | 60.528.295                 |
|                            | <b>1.827.234.618</b>  | <b>77.659.814</b>   | <b>(2.167.029)</b> | <b>-</b>     | <b>315.608.610</b>              | <b>2.218.336.013</b>       |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                     |                    |              |                                 |                            |
| Makine, tesis ve cihazlar  | (656.222.085)         | (36.590.038)        | 1.544.036          | (13.974)     | (122.872.317)                   | (814.154.378)              |
| Taşıtlar                   | (138.059.005)         | (6.792.936)         | 213.061            | -            | (20.583.892)                    | (165.222.772)              |
| Demirbaşlar                | (62.554.261)          | (6.620.668)         | 22.252             | 13.974       | (10.038.691)                    | (79.177.394)               |
| Özel maliyetler            | (95.597.428)          | (9.274.456)         | -                  | -            | (15.112.220)                    | (119.984.104)              |
|                            | <b>(952.432.779)</b>  | <b>(59.278.098)</b> | <b>1.779.349</b>   | <b>-</b>     | <b>(168.607.120)</b>            | <b>(1.178.538.648)</b>     |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>874.801.839</b>    |                     |                    |              |                                 | <b>1.039.797.365</b>       |

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 56.598.395 TL’si satışların maliyetine, 2.679.703 TL’si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2021 | Çelebi Nas<br>açılış | İlaveler            | Çıkışlar           | Transferler | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                      |                     |                    |             |                                 |                            |
| Makine, tesis ve cihazlar  | 484.734.159           | 127.523.040          | 7.952.896           | (3.818.820)        | (562.098)   | 97.248.984                      | 713.078.161                |
| Taşıtlar                   | 130.986.095           | 3.923.090            | 1.047.356           | (86.308)           | -           | 24.477.295                      | 160.347.528                |
| Demirbaşlar                | 67.853.295            | 3.359.524            | 506.394             | (1.589.130)        | 1.720.681   | 10.964.967                      | 82.815.731                 |
| Özel maliyetler            | 221.780.258           | 410.620              | 1.047.049           | -                  | -           | 32.975.139                      | 256.213.066                |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 3.392.979             | -                    | -                   | -                  | (1.158.583) | 429.262                         | 2.663.658                  |
|                            | <b>908.746.786</b>    | <b>135.216.274</b>   | <b>10.553.695</b>   | <b>(5.494.258)</b> | <b>-</b>    | <b>166.095.647</b>              | <b>1.215.118.144</b>       |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                      |                     |                    |             |                                 |                            |
| Makine, tesis ve cihazlar  | (255.533.905)         | (109.050.309)        | (19.229.235)        | 3.537.048          | -           | (57.260.182)                    | (437.536.583)              |
| Taşıtlar                   | (82.459.525)          | (2.465.700)          | (3.697.483)         | 81.485             | -           | (15.563.999)                    | (104.105.222)              |
| Demirbaşlar                | (34.771.503)          | (2.729.991)          | (4.095.306)         | 1.576.144          | -           | (6.054.130)                     | (46.074.786)               |
| Özel maliyetler            | (46.814.610)          | (410.620)            | (5.070.651)         | -                  | -           | (7.503.189)                     | (59.799.070)               |
|                            | <b>(419.579.543)</b>  | <b>(114.656.620)</b> | <b>(32.092.675)</b> | <b>5.194.677</b>   | <b>-</b>    | <b>(86.381.500)</b>             | <b>(647.515.661)</b>       |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>489.167.243</b>    |                      |                     |                    |             |                                 | <b>567.602.483</b>         |

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 29.858.555 TL’si satışların maliyetine, 2.234.120 TL’si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2022 | İlaveler            | Değişiklikler    | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2022 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                     |                  |                                 |                            |
| Binalar ve arsalar         | 1.338.033.236         | 577.540             | 2.878.555        | 211.520.011                     | 1.553.009.342              |
| Makine, tesis ve cihazlar  | 71.217.129            | 1.368.948           | -                | 10.876.366                      | 83.462.443                 |
| Taşıtlar                   | 31.825.926            | -                   | 274.102          | 4.655.830                       | 36.755.858                 |
|                            | <b>1.441.076.291</b>  | <b>1.946.488</b>    | <b>3.152.657</b> | <b>227.052.207</b>              | <b>1.673.227.643</b>       |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                     |                  |                                 |                            |
| Binalar ve arsalar         | (289.166.353)         | (64.292.356)        | -                | (48.960.074)                    | (402.418.783)              |
| Makine, tesis ve cihazlar  | (71.217.129)          | (195.564)           | -                | (10.792.777)                    | (82.205.470)               |
| Taşıtlar                   | (17.085.769)          | (3.356.714)         | -                | (2.671.972)                     | (23.114.455)               |
|                            | <b>(377.469.251)</b>  | <b>(67.844.634)</b> | <b>-</b>         | <b>(62.424.823)</b>             | <b>(507.738.708)</b>       |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>1.063.607.040</b>  |                     |                  |                                 | <b>1.165.488.935</b>       |

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 67.844.634 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2021 | Çelebi Nas<br>açılış | İlaveler            | Değişiklikler       | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                      |                     |                     |                                 |                            |
| Binalar ve arsalar         | 605.089.617           | 666.525              | -                   | (27.346.016)        | 94.059.410                      | 672.469.536                |
| Makine, tesis ve cihazlar  | 46.908.480            | -                    | -                   | -                   | 6.867.316                       | 53.775.796                 |
| Taşıtlar                   | 9.401.947             | -                    | -                   | (83.605)            | 1.501.245                       | 10.819.587                 |
|                            | <b>661.400.044</b>    | <b>666.525</b>       | <b>-</b>            | <b>(27.429.621)</b> | <b>102.427.971</b>              | <b>737.064.919</b>         |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                      |                     |                     |                                 |                            |
| Binalar ve arsalar         | (99.237.825)          | (318.770)            | (28.689.762)        | -                   | (18.476.119)                    | (146.722.476)              |
| Makine, tesis ve cihazlar  | (43.747.900)          | -                    | (2.564.883)         | -                   | (6.627.066)                     | (52.939.849)               |
| Taşıtlar                   | (7.748.997)           | -                    | (639.706)           | -                   | (1.269.140)                     | (9.657.843)                |
|                            | <b>(150.734.722)</b>  | <b>(318.770)</b>     | <b>(31.894.351)</b> | <b>-</b>            | <b>(26.372.325)</b>             | <b>(209.320.168)</b>       |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>510.665.322</b>    |                      |                     |                     |                                 | <b>527.744.751</b>         |

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 31.894.351 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2022 | İlaveler            | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2022 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                     |                                 |                            |
| Haklar                     | 17.595.437            | -                   | 5.914.724                       | 23.510.161                 |
| Bilgisayar yazılımları     | 69.214.586            | 564.225             | 11.777.727                      | 81.556.538                 |
| İmtiyaz hakları (*)        | 410.413.586           | 2.570.040           | 86.169.018                      | 499.152.644                |
| Yap-işlet-devret (**)      | 689.286.987           | 47.445.631          | 148.351.211                     | 885.083.829                |
|                            | <b>1.186.510.596</b>  | <b>50.579.896</b>   | <b>252.212.680</b>              | <b>1.489.303.172</b>       |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                     |                                 |                            |
| Haklar                     | (10.229.325)          | (1.050.314)         | (1.622.606)                     | (12.902.245)               |
| Bilgisayar yazılımları     | (52.133.841)          | (3.157.088)         | (8.419.816)                     | (63.710.745)               |
| İmtiyaz hakları (*)        | (202.933.140)         | (9.429.447)         | (43.297.876)                    | (255.660.463)              |
| Yap-işlet-devret (**)      | (219.911.048)         | (25.282.653)        | (48.174.458)                    | (293.368.159)              |
|                            | <b>(485.207.354)</b>  | <b>(38.919.502)</b> | <b>(101.514.756)</b>            | <b>(625.641.612)</b>       |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>701.303.242</b>    |                     |                                 | <b>863.661.560</b>         |

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

(\*) Hindistandaki havalimanlarında kargo ve yer hizmetleri verilmesine ilişkin imzalanan imtiyaz sözleşmeleri uyarınca ödenen depozito bedellerinin bugünkü değerlerine getirilmesi neticesinde hesaplanan tutarlar, imtiyaz süreleri boyunca amort edilme üzere, yap iş devret altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 36.541.810 TL’si satışların maliyetine, 2.377.692 TL’si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                            | Açılış<br>1 Ocak 2021 | Çelebi Nas<br>Açılış | İlaveler            | Yabancı para<br>çevrim farkları | Kapanış<br>30 Haziran 2021 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Maliyet</b>             |                       |                      |                     |                                 |                            |
| Haklar                     | 10.390.233            | -                    | -                   | 1.535.506                       | 11.925.739                 |
| Bilgisayar yazılımları     | 34.912.719            | 4.859.184            | 907.800             | 6.369.247                       | 47.048.950                 |
| İmtiyaz hakları            | 234.176.391           | -                    | -                   | 38.916.493                      | 273.092.884                |
| Yap-işlet-devret (*)       | 186.488.027           | 212.159.634          | -                   | 62.872.094                      | 461.519.755                |
|                            | <b>465.967.370</b>    | <b>217.018.818</b>   | <b>907.800</b>      | <b>109.693.340</b>              | <b>793.587.328</b>         |
| <b>Birikmiş amortisman</b> |                       |                      |                     |                                 |                            |
| Haklar                     | (5.410.777)           | -                    | (307.830)           | (834.279)                       | (6.552.886)                |
| Bilgisayar yazılımları     | (24.349.092)          | (2.498.565)          | (2.036.589)         | (5.085.722)                     | (33.969.968)               |
| İmtiyaz hakları            | (105.930.028)         | -                    | (6.151.168)         | (18.142.156)                    | (130.223.352)              |
| Yap-işlet-devret (*)       | (65.452.916)          | (35.990.382)         | (13.588.207)        | (17.460.398)                    | (132.491.903)              |
|                            | <b>(201.142.813)</b>  | <b>(38.488.947)</b>  | <b>(22.083.794)</b> | <b>(41.522.555)</b>             | <b>(303.238.109)</b>       |
| <b>Net defter değeri</b>   | <b>264.824.557</b>    |                      |                     |                                 | <b>490.349.219</b>         |

(\*) Hindistandaki havalimanlarında kargo ve yer hizmetleri verilmesine ilişkin imzalanan imtiyaz sözleşmeleri uyarınca ödenen depozito bedellerinin bugünkü değerlerine getirilmesi neticesinde hesaplanan tutarlar, imtiyaz süreleri boyunca amortö edilmek üzere, yap iş devret altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 20.718.190 TL’si satışların maliyetine, 1.365.604 TL’si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

|                                     | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| CGHH alımından kaynaklanan şerefiye | 103.901.692        | 92.897.038         |
| KSU alımından kaynaklanan şerefiye  | 32.734.450         | 27.066.100         |
|                                     | <b>136.636.142</b> | <b>119.963.138</b> |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2022    | 30 Haziran 2021   |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| 1 Ocak                       | 119.963.138        | 68.668.107        |
| Yabancı para çevrim farkları | 16.673.004         | 18.121.050        |
| <b>Şerefiye</b>              | <b>136.636.142</b> | <b>86.789.157</b> |

#### DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### a) Kısa Vadeli Karşılıklar

##### Diğer kısa vadeli karşılıklar

|                               | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Dava ve tazminat karşılıkları | 8.252.114        | 9.047.150        |
|                               | <b>8.252.114</b> | <b>9.047.150</b> |

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak – 30 Haziran 2022 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                               | 30 Haziran 2022  | 30 Haziran 2021  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>      | <b>9.047.150</b> | <b>8.094.479</b> |
| Dönem içindeki artış          | 2.093.748        | 1.279.758        |
| Dönem içinde yapılan ödemeler | (2.064.926)      | (1.720.017)      |
| Çevrim farkı                  | (823.858)        | 205.373          |
| <b>Dönem sonu itibarıyla</b>  | <b>8.252.114</b> | <b>7.859.593</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

|                                 | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı (*)   | 48.548.504        | 35.091.091        |
| Kullanılmamış izin karşılıkları | 26.236.538        | 18.976.928        |
|                                 | <b>74.785.042</b> | <b>54.068.019</b> |

(\*) 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:

|                           | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 49.884.541        | 45.879.138        |
|                           | <b>49.884.541</b> | <b>45.879.138</b> |

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 yılı (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 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 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 – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

##### b) Uzun vadeli karşılıklar (devamı)

##### Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar: (devamı)

Grup’un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2022 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 10.848,59 TL (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının 1 Ocak 2022– 30 Haziran 2022 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                              | 30 Haziran 2022   | 30 Haziran 2021   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>     | <b>80.970.229</b> | <b>48.913.299</b> |
| Dönem içerisindeki ödemeler  | (9.460.209)       | (5.566.054)       |
| Aktüeryal (kazanç) / kayıp   | -                 | (60.551)          |
| Hizmet maliyeti              | 13.119.092        | 7.291.337         |
| Faiz maliyeti                | 2.956.172         | 1.596.961         |
| Yabancı para çevrim farkları | 10.847.761        | 3.825.349         |
| Transferler (*)              | -                 | 956.351           |
| <b>Dönem sonu itibarıyla</b> | <b>98.433.045</b> | <b>56.956.692</b> |

Kullanılmamış izin karşılığının 1 Ocak 2022 – 30 Haziran 2022 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Haziran 2022   | 30 Haziran 2021   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla</b>                 | <b>18.976.928</b> | <b>11.490.497</b> |
| Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı | (795.914)         | (624.196)         |
| İzin karşılığı dönem içerisindeki artış  | 6.324.815         | 5.035.238         |
| Yabancı para çevrim farkları             | 1.730.709         | 1.335.809         |
| Transferler (*)                          | -                 | 1.785.337         |
| <b>Dönem sonu itibarıyla</b>             | <b>26.236.538</b> | <b>19.022.685</b> |

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

##### c) Grup’un koşullu varlık ve yükümlülükleri

| <b>Alınan teminatlar</b>  | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| Teminat mektupları        | 63.806.692             | 44.254.017            |
| Teminat senetleri         | 4.226.807              | 3.485.511             |
| Teminat çekleri           | 5.761.116              | 5.547.267             |
|                           | <b>73.794.615</b>      | <b>53.286.795</b>     |
| <b>Verilen teminatlar</b> | <b>30 Haziran 2022</b> | <b>31 Aralık 2021</b> |
| Teminat mektupları        | 285.480.865            | 228.624.438           |
| Kefaletler (*)            | 465.613.472            | 386.474.891           |
| Hisse rehinleri (*)       | 86.163.830             | 75.155.051            |
|                           | <b>837.258.167</b>     | <b>690.254.380</b>    |

(\*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 551.777.302 TL’lik kısmı Grup’un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 461.629.942 TL) (Dipnot 25).

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2022 itibarıyla Grup’a koşullu varlık ve yükümlülük doğrurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket’in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 48.430.699 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 36.107.248 TL).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                                                               |               | 30 Haziran 2022 |                    | 31 Aralık 2021 |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Grup tarafından verilen TRİK’ler                                                                                                              |               | Tutarı          | TL Karşılığı       | Tutarı         | TL Karşılığı       |
| <b>A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı</b>                                                                   |               |                 | <b>285.480.866</b> |                | <b>228.624.438</b> |
|                                                                                                                                               | TL            | 20.643.337      | 20.643.337         | 17.872.135     | 17.872.135         |
|                                                                                                                                               | Avro          | 6.281.434       | 109.305.742        | 6.281.434      | 94.936.965         |
|                                                                                                                                               | ABD Doları    | 2.210.500       | 36.896.340         | 2.210.500      | 29.516.807         |
|                                                                                                                                               | Hint Rupisi   | 456.315.725     | 96.369.318         | 380.201.002    | 66.390.699         |
|                                                                                                                                               | Macar Forinti | 500.700.000     | 22.266.129         | 500.700.000    | 19.907.832         |
| <b>B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı</b>                                      |               |                 | <b>551.777.301</b> |                | <b>461.629.942</b> |
|                                                                                                                                               | Avro          | 2.050.000       | 35.672.870         | 2.050.000      | 30.983.495         |
|                                                                                                                                               | Hint Rupisi   | 2.443.792.000   | 516.104.431        | 2.466.192.000  | 430.646.447        |
| <b>C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı</b> |               | -               | -                  | -              | -                  |
| <b>D. Diğer verilen TRİK’lerin toplam tutarı</b>                                                                                              |               | -               | -                  | -              | -                  |
|                                                                                                                                               |               |                 | <b>837.258.167</b> |                | <b>690.254.380</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

|                            | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Devreden KDV               | 12.437.954        | 13.652.974        |
| Personele verilen avanslar | 1.052.398         | 1.013.946         |
| Diğer                      | 2.459.717         | -                 |
|                            | <b>15.950.069</b> | <b>14.666.920</b> |

##### Diğer Duran Varlıklar

|                                  | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peşin ödenen vergi ve fonlar (*) | 61.027.530        | 47.046.218        |
| Diğer                            | 12.545.770        | 10.358.162        |
|                                  | <b>73.573.300</b> | <b>57.404.380</b> |

(\*) 30 Haziran 2022 itibarıyla ilgili tutar, Celebi Tanzania, Celebi Nas, Delhi Cargo, Celebi GH Delgi ve Çelebi Kargo A.Ş.’den sırasıyla 3.416.326 (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.) TL, 1.812.717 TL (31 Aralık 2021: 1.498.824 TL), 7.776.651 TL (31 Aralık 2021: 14.056.910 TL), 47.562.279 TL (31 Aralık 2021: 31.041.990 TL) ve 459.557 TL (31 Aralık 2021: 448.494) tutarlarındaki 1 yıldan uzun vadede kullanacağı peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

##### Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

|                                        | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar               | 20.188.602        | 22.188.928        |
| Yenileme yatırımları yükümlülüğü       | 2.131.216         | 1.762.171         |
| Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler | 186.142           | 1.231.544         |
|                                        | <b>22.505.960</b> | <b>25.182.643</b> |

##### Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

|                                  | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Yenileme yatırımları yükümlülüğü | 297.173.148        | 235.346.924        |
|                                  | <b>297.173.148</b> | <b>235.346.924</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

|                             | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Verilen sipariş avansları   | 50.959.733         | 16.911.868        |
| Gelecek aylara ait giderler | 64.578.658         | 31.676.182        |
|                             | <b>115.538.391</b> | <b>48.588.050</b> |

##### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

|                                       | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek yıllara ait giderler          | 18.926.079        | 14.590.077        |
| Sabit kıymetler için verilen avanslar | 7.963.163         | 11.687.709        |
|                                       | <b>26.889.242</b> | <b>26.277.786</b> |

#### DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

##### Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                             | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021    |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları    | 93.928.637        | 53.489.033        |
| Gelecek aylara ait gelirler | 33.127            | 83.613            |
|                             | <b>93.961.764</b> | <b>53.572.646</b> |

##### Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

|                             | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021   |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Gelecek aylara ait gelirler | 1.539.429        | 2.078.680        |
|                             | <b>1.539.429</b> | <b>2.078.680</b> |

#### DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

|                                      | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ödenecek ikramiye tahakkukları       | 57.257.905         | 47.547.721         |
| Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları  | 58.897.110         | 39.651.307         |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 38.570.083         | 15.004.799         |
|                                      | <b>154.725.098</b> | <b>102.203.827</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 2.430.000.000 adet).

Grup’un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| Hissedarlar                         | 30 Haziran 2022   |               | 31 Aralık 2021    |               |
|-------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                     | 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         |
|                                     | <b>24.300.000</b> | <b>100,00</b> | <b>24.300.000</b> | <b>100,00</b> |

##### 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 TFRS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 91.996.776 TL’dir (31 Aralık 2021: 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 dağıtılabilecektir.

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.

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

|                                                     | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan-<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Verilen yer hizmetleri                              | 1.478.386.776                           | 865.009.205                             | 449.696.917                            | 236.880.167                             |
| Kargo ve antrepo hizmet gelirleri                   | 1.024.636.688                           | 544.195.571                             | 532.076.686                            | 288.811.998                             |
| Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri | 64.487.043                              | 33.247.623                              | 30.482.312                             | 16.281.208                              |
| TFRYK 12 kapsamında gelir                           | 2.570.040                               | 2.570.040                               | -                                      | -                                       |
| Eksi: İadeler ve indirimler                         | (89.182.727)                            | (58.883.278)                            | (37.850.869)                           | (18.659.262)                            |
| <b>Hasılat</b>                                      | <b>2.480.897.820</b>                    | <b>1.386.139.161</b>                    | <b>974.405.046</b>                     | <b>523.314.111</b>                      |
| <b>Satışların maliyeti</b>                          | <b>(1.646.293.587)</b>                  | <b>(894.670.320)</b>                    | <b>(717.490.689)</b>                   | <b>(383.017.783)</b>                    |
| <b>Brüt kar</b>                                     | <b>834.604.233</b>                      | <b>491.468.841</b>                      | <b>256.914.357</b>                     | <b>140.296.328</b>                      |

**DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ**

|                           | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Kur farkı geliri          | 37.157.104                              | 14.314.609                               | 51.337.965                              | 29.902.549                               |
| Faiz gelirleri            | 22.868.175                              | 11.444.278                               | 14.685.151                              | 8.756.273                                |
| Diğer finansman gelirleri | 24.640.806                              | 14.113.855                               | 9.940.743                               | 5.459.191                                |
|                           | <b>84.666.085</b>                       | <b>39.872.742</b>                        | <b>75.963.859</b>                       | <b>44.118.013</b>                        |

**DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ**

|                                                                | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Nisan<br/>30 Haziran<br/>2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>30 Haziran<br/>2021</b> | <b>1 Nisan<br/>30 Haziran<br/>2021</b> |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|
| Kur farkı giderleri                                            | (30.601.506)                            | (22.121.061)                           | (4.579.473)                             | (2.031.004)                            |
| Faiz gideri                                                    | (55.748.879)                            | (27.258.738)                           | (46.701.442)                            | (23.817.230)                           |
| TFRS 16 kapsamında gerçekleşmeyen kur farkı ve faiz gideri (*) | (48.570.867)                            | (33.747.550)                           | (14.422.485)                            | (8.292.100)                            |
| Diğer finansman giderleri                                      | (17.124.797)                            | (10.930.819)                           | (7.380.635)                             | (4.659.092)                            |
|                                                                | <b>(152.046.049)</b>                    | <b>(94.058.168)</b>                    | <b>(73.084.035)</b>                     | <b>(38.799.426)</b>                    |

(\*) TFRS 16 kapsamında gerçekleşmeyen ve nakit çıkışı yaratmayan giderlerden oluşmaktadır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

|                                              | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi         | 118.049.370        | 49.917.869         |
| Eksi peşin ödenen kurumlar vergisi           | (31.481.560)       | (8.197.661)        |
| <b>Dönem karı vergi yükümlülüğü, net (*)</b> | <b>86.567.810</b>  | <b>41.720.208</b>  |
| Ertelenen vergi varlıkları                   | 281.717.566        | 256.168.334        |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri               | (103.223.561)      | (85.460.436)       |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları – net</b>     | <b>178.494.005</b> | <b>170.707.898</b> |

(\*) 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 %23’tür (31 Aralık 2021: %25). 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. 29 Ocak 2022 tarihli ve 31734 sayılı Resmi Gazete’te yayımlanan 7352 Sayılı Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’a göre VUK mali tablolarda enflasyon düzeltilmesi uygulaması 31 Aralık 2023 tarihine ertelenmiştir.

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

Hindistan’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2022 mali yılı için vergi oranı %25,17 (2021: %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.

Almanya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2022 mali yılı için vergi oranı %31,925’tir (2021: %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.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

##### Gelir Vergisi (devamı)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

|                                                 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| - Cari dönem kurumlar vergisi                   | (97.846.804)                   | (63.827.086)                   | (25.715.731)                   | (12.913.979)                   |
| - Ertelenen vergi geliri                        | (14.435.527)                   | (2.780.838)                    | 11.798.645                     | 4.630.576                      |
| <b>Cari dönem vergisi geliri (gideri) – net</b> | <b>(112.282.331)</b>           | <b>(66.607.924)</b>            | <b>(13.917.086)</b>            | <b>(8.283.403)</b>             |

##### Ertelenmiş Vergiler

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin yasal ve TFRS 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 TFRS’ye göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oranlar Türkiye, Macaristan, Almanya, Hindistan için sırasıyla %20-%25, %9, %31,925 ve %25,17’dir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                                                     | Toplam geçici farklar |                   | Ertelenmiş vergi varlıkları<br>(yükümlülükleri) |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                     | 30 Haziran<br>2022    | 31 Aralık<br>2021 | 30 Haziran<br>2022                              | 31 Aralık<br>2021  |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                  |                       |                   |                                                 |                    |
| İkramiye tahakkukları                                                               | (7.522.591)           | (7.127.065)       | 1.730.196                                       | 1.639.225          |
| Tahakkuk eden satış komisyonları                                                    | (46.982.230)          | (22.159.939)      | 10.805.913                                      | 5.096.786          |
| Kıdem tazminatı karşılığı                                                           | (36.975.193)          | (35.006.953)      | 7.469.316                                       | 7.061.027          |
| TFRS 16 düzeltmeleri                                                                | (385.053.196)         | (329.821.517)     | 72.640.819                                      | 64.264.030         |
| Kullanılmamış izin günleri karşılığı                                                | (13.529.222)          | (8.529.739)       | 3.111.721                                       | 1.961.840          |
| Dava ve tazminat karşılıkları                                                       | (7.715.783)           | (6.641.030)       | 1.774.628                                       | 1.527.437          |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar<br>ile ilgili düzeltmeler                    | (300.291.681)         | (246.589.798)     | 75.583.383                                      | 62.367.605         |
| Yatırım teşvikleri                                                                  | (74.715.090)          | (175.460.540)     | 14.943.017                                      | 35.092.107         |
| Kullanılmamış geçmiş yıl zararları üzerinden<br>hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı | (210.985.837)         | (178.385.549)     | 67.088.343                                      | 57.078.802         |
| Diğer                                                                               | (115.795.595)         | (88.535.944)      | 26.570.230                                      | 20.079.475         |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları</b>                                                  |                       |                   | <b>281.717.566</b>                              | <b>256.168.334</b> |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)****Ertelenmiş Vergiler (devamı)**

|                                                                  | Toplam geçici farklar |                   | Ertelenmiş vergi varlıkları<br>(yükümlülükleri) |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | 30 Haziran<br>2022    | 31 Aralık<br>2021 | 30 Haziran<br>2022                              | 31 Aralık<br>2021   |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>                           |                       |                   |                                                 |                     |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar<br>ile ilgili düzeltmeler | 480.249.054           | 391.512.286       | (96.305.711)                                    | (79.162.260)        |
| Diğer                                                            | 30.315.344            | 27.636.357        | (6.917.850)                                     | (6.298.176)         |
| <b>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri</b>                           |                       |                   | <b>(103.223.561)</b>                            | <b>(85.460.436)</b> |
| <b>Ertelenmiş vergi varlıkları, net</b>                          |                       |                   | <b>178.494.005</b>                              | <b>170.707.898</b>  |

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

|                                                           | 30 Haziran<br>2022 | 30 Haziran<br>2021 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 Ocak</b>                                             | <b>170.707.898</b> | <b>127.190.064</b> |
| Yabancı para çevrim farkı                                 | 22.221.634         | 10.719.449         |
| Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)              | (14.435.527)       | 11.798.645         |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazançları | -                  | (12.176)           |
| Transferler (*)                                           | -                  | (3.285.288)        |
| <b>30 Haziran</b>                                         | <b>178.494.005</b> | <b>146.410.694</b> |

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

**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 -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan -<br>30 Haziran<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <b>Ana ortaklığa ait net kar / (zarar)</b>                         | <b>377.003.104</b>             | <b>248.281.021</b>              | <b>66.658.555</b>              | <b>44.378.568</b>               |
| Beheri 1 Kr nominal değerli<br>hisselerin ağırlıklı ortalama adedi | 2.430.000.000                  | 2.430.000.000                   | 2.430.000.000                  | 2.430.000.000                   |
| <b>Pay başına kazanç (Kr)</b>                                      | <b>0,155</b>                   | <b>0,102</b>                    | <b>0,027</b>                   | <b>0,018</b>                    |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

|                                         | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1)</sup> | 3.372.522        | 577.289        |
| Diğer                                   | 21.317           | 12.453         |
|                                         | <b>3.393.839</b> | <b>589.742</b> |

###### İlişkili taraflardan diğer alacaklar

|                                             | 30 Haziran 2022    | 31 Aralık 2021     |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1) (*)</sup> | 108.913.059        | 124.850.444        |
|                                             | <b>108.913.059</b> | <b>124.850.444</b> |

###### İlişkili taraflara borçlar

|                                              | 30 Haziran 2022  | 31 Aralık 2021    |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1) (**)</sup> | 7.935.087        | 7.255.171         |
| DASPL <sup>(4)</sup>                         | -                | 4.521.662         |
| CGSA                                         | -                | 3.308             |
|                                              | <b>7.935.087</b> | <b>11.780.141</b> |

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

(\*) İlgili tutar ÇGHH’nın ÇHH’a kullandığı 20.000.000 Avro tutarındaki, 30 Haziran 2023 vadeli ve % 3,95 faiz oranlı , grup içi kredi alacağından kalan 6.258.868 Avro’dan oluşmaktadır.

(\*\*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilgili tutar Grup’un, ÇHH’dan 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 yansıtımlarından oluşmaktadır.

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

|                                              | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>İlişkili şirketlere muhtelif satışlar</b> |                                |                                |                                |                                |
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1)</sup>      | 5.347.130                      | 4.093.050                      | 2.496.792                      | 1.280.276                      |
| Diğer                                        | 49.168                         | -                              | -                              | -                              |
|                                              | <b>5.396.298</b>               | <b>4.093.050</b>               | <b>2.496.792</b>               | <b>1.280.276</b>               |

|                                           | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Holding giderleri katılım payı (*)</b> |                                |                                |                                |                                |
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1)</sup>   | 92.385.883                     | 52.073.865                     | 45.790.621                     | 24.274.843                     |
|                                           | <b>92.385.883</b>              | <b>52.073.865</b>              | <b>45.790.621</b>              | <b>24.274.843</b>              |

(\*) ÇHH'ye ödenen holding giderleri katılım payları Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, iş geliştirme, kurumsal iletişim, satın alma ve bilgi işlem danışmanlık hizmetlerini içermektedir.

|                                             | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|---------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>İlişkili şirketlerden diğer alımlar</b>  |                                |                                |                                |                                |
| DASPL <sup>(3)</sup>                        | 8.842.707                      | 3.739.867                      | 6.637.493                      | 2.931.631                      |
| Çelebi Havacılık Holding <sup>(1) (*)</sup> | 10.526.151                     | 7.733.119                      | 3.445.670                      | 2.298.167                      |
|                                             | <b>19.368.858</b>              | <b>11.472.986</b>              | <b>10.083.163</b>              | <b>5.229.798</b>               |

(1) Ana ortaklık

(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı

(3) Grup'un iştiraki

(4) Diğer ilişkili taraf

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

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2022                   | Avro             | Hint Rupisi          | Toplam TL          |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Celebi Nas <sup>(1)</sup>         | -                | 94.392.000           | 19.934.646         |
| Celebi Delhi Cargo <sup>(2)</sup> | -                | 313.600.000          | 66.229.184         |
| CASI <sup>(3)</sup>               | -                | 2.035.800.000        | 429.940.602        |
| Celebi Cargo GmbH <sup>(4)</sup>  | 2.050.000        | -                    | 35.672.870         |
|                                   | <b>2.050.000</b> | <b>2.443.792.000</b> | <b>551.777.302</b> |

| 31 Aralık 2021                    | Avro             | Hint Rupisi          | Toplam TL          |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| Celebi Nas <sup>(1)</sup>         | -                | 94.392.000           | 16.482.731         |
| Celebi Delhi Cargo <sup>(2)</sup> | -                | 336.000.000          | 58.672.320         |
| CASI <sup>(3)</sup>               | -                | 2.035.800.000        | 355.491.396        |
| Celebi Cargo GmbH <sup>(4)</sup>  | 2.050.000        | -                    | 30.983.495         |
|                                   | <b>2.050.000</b> | <b>2.466.192.000</b> | <b>461.629.942</b> |

- (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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 695.030.883.- 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 %28 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 480.130.927.- INR’ dir.
- (3) Celebi Airport Services India ile Hindistan’da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 1.434.800.000.-INR tutarlı nakit ve 751.000.000.-INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 434.224.587.- INR’ dir.
- (4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya’ da mukim bankalar arasında imzalanan 2.000.000.-EUR tutarlı nakdi, 50.000.- EUR gayri nakdi kredileri anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 2.000.000.- EUR’ dur.

#### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

|                                                         | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2022 | 1 Ocak -<br>30 Haziran<br>2021 | 1 Nisan-<br>30 Haziran<br>2021 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Üst düzey yöneticilere sağlanan<br>kısa vadeli faydalar | 42.157.502                     | 25.001.215                     | 14.939.455                     | 7.592.311                      |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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

##### 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.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ABD Doları kuru %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 9.062.180 TL (31 Aralık 2021: 18.667.730 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Avro kuru %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 12.242.698 TL (31 Aralık 2021: 7.945.935 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla İngiliz Sterlini kuru 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 133.818 TL (31 Aralık 2021: 129.049 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Türk Lirası kuru %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 12.164.040 TL (31 Aralık 2021: 27.707.551 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklarının ve borçlarının tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                   | 30 Haziran 2022   | 31 Aralık 2021      |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Döviz cinsinden varlıklar         | 661.087.080       | 570.324.424         |
| Döviz cinsinden yükümlülükler (-) | (571.016.891)     | (582.553.765)       |
| <b>Net döviz pozisyonu</b>        | <b>90.070.189</b> | <b>(12.229.341)</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| 30 Haziran 2022                                                                         | Türk Lirası<br>Karşılığı | ABD<br>Doları    | Avro              | İngiliz<br>Sterlini | Türk Lirası          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                                     | 161.146.252              | 3.397.600        | 5.270.644         | -                   | 12.718.967           |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar                                                           | 340.420.308              | 3.124.601        | 10.304.704        | 5.047               | 108.847.712          |
| 3. Diğer                                                                                | 152.684.626              | 403.639          | 6.258.868         | 600                 | 37.022.092           |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                       | <b>654.251.186</b>       | <b>6.925.840</b> | <b>21.834.216</b> | <b>5.647</b>        | <b>158.588.771</b>   |
| 5. Diğer                                                                                | 6.835.894                | -                | -                 | -                   | 6.835.894            |
| <b>6. Duran Varlıklar (5)</b>                                                           | <b>6.835.894</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>-</b>            | <b>6.835.894</b>     |
| <b>7. Toplam Varlıklar (4+6)</b>                                                        | <b>661.087.080</b>       | <b>6.925.840</b> | <b>21.834.216</b> | <b>5.647</b>        | <b>165.424.665</b>   |
| 8. Ticari Borçlar                                                                       | 78.891.557               | 1.161.159        | -                 | 3.038               | 59.448.576           |
| 9. Finansal Yükümlülükler                                                               | 182.145.733              | -                | 5.243.313         | -                   | 90.904.746           |
| 10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                    | 100.166.703              | 335.430          | 7.235             | 68.593              | 93.050.914           |
| <b>11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)</b>                                           | <b>361.203.993</b>       | <b>1.496.589</b> | <b>5.250.548</b>  | <b>71.631</b>       | <b>243.404.236</b>   |
| 12. Finansal Yükümlülükler                                                              | 208.720.895              | -                | 9.548.201         | -                   | 42.568.830           |
| 13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                    | 1.092.003                | -                | -                 | -                   | 1.092.003            |
| <b>14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)</b>                                            | <b>209.812.898</b>       | <b>-</b>         | <b>9.548.201</b>  | <b>-</b>            | <b>43.660.833</b>    |
| <b>15. Toplam Yükümlülükler (11+14)</b>                                                 | <b>571.016.891</b>       | <b>1.496.589</b> | <b>14.798.749</b> | <b>71.631</b>       | <b>287.065.069</b>   |
| <b>16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük<br/>Pozisyonu (7-15)</b>                      | <b>90.070.189</b>        | <b>5.429.251</b> | <b>7.035.467</b>  | <b>(65.984)</b>     | <b>(121.640.404)</b> |
| <b>17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para<br/>Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)</b> | <b>90.070.189</b>        | <b>5.429.251</b> | <b>7.035.467</b>  | <b>(65.984)</b>     | <b>(121.640.404)</b> |

**ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ****1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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 2021                                                                         | Türk Lirası<br>Karşılığı | ABD<br>Doları     | Avro              | İngiliz<br>Sterlini | Türk Lirası          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                                    | 137.019.592              | 3.836.510         | 4.563.435         | -                   | 16.819.374           |
| 2. Parasal Finansal Varlıklar                                                          | 266.437.990              | 11.261.246        | 7.238.104         | 1.202               | 6.648.884            |
| 3. Diğer                                                                               | 102.567.815              | 540.375           | 4.006.554         | -                   | 34.797.531           |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                      | <b>506.025.397</b>       | <b>15.638.131</b> | <b>15.808.093</b> | <b>1.202</b>        | <b>58.265.789</b>    |
| 5. Diğer                                                                               | 64.299.027               | -                 | 4.254.083         | -                   | 3.242                |
| <b>6. Duran Varlıklar (5)</b>                                                          | <b>64.299.027</b>        | <b>-</b>          | <b>4.254.083</b>  | <b>-</b>            | <b>3.242</b>         |
| <b>7. Toplam Varlıklar (4+6)</b>                                                       | <b>570.324.424</b>       | <b>15.638.131</b> | <b>20.062.176</b> | <b>1.202</b>        | <b>58.269.031</b>    |
| 8. Ticari Borçlar                                                                      | 59.509.488               | 1.151.294         | -                 | 7.985               | 43.992.047           |
| 9. Finansal Yükümlülükler                                                              | 275.644.512              | -                 | 5.243.313         | -                   | 196.397.604          |
| 10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                   | 50.712.797               | 506.660           | 13.293            | 64.671              | 42.578.473           |
| <b>11. Kısa Vadeli Yükümlülükler<br/>(8+9+10)</b>                                      | <b>385.866.797</b>       | <b>1.657.954</b>  | <b>5.256.606</b>  | <b>72.656</b>       | <b>282.968.124</b>   |
| 12. Finansal Yükümlülükler                                                             | 195.803.624              | -                 | 9.548.201         | -                   | 51.493.069           |
| 13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                   | 883.344                  | -                 | -                 | -                   | 883.344              |
| <b>14. Uzun Vadeli Yükümlülükler<br/>(12+13)</b>                                       | <b>196.686.968</b>       | <b>-</b>          | <b>9.548.201</b>  | <b>-</b>            | <b>52.376.413</b>    |
| <b>15. Toplam Yükümlülükler (11+14)</b>                                                | <b>582.553.765</b>       | <b>1.657.954</b>  | <b>14.804.807</b> | <b>72.656</b>       | <b>335.344.537</b>   |
| <b>16. Net Yabancı Para Varlık/<br/>(Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)</b>                  | <b>(12.229.341)</b>      | <b>13.980.177</b> | <b>5.257.369</b>  | <b>(71.454)</b>     | <b>(277.075.506)</b> |
| <b>17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para<br/>Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)</b> | <b>(12.229.341)</b>      | <b>13.980.177</b> | <b>5.257.369</b>  | <b>(71.454)</b>     | <b>(277.075.506)</b> |

## ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 HAZİRAN 2022 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.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

|                                          | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021  |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toplam finansal yükümlülükler            | 2.755.402.924   | 2.740.676.806   |
| Eksi: Nakit ve nakit benzerleri          | (1.030.394.590) | (1.093.574.834) |
| Eksi: Vadeli mevduatlar                  | (122.144.148)   | (14.078.067)    |
| Eksi: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri | (78.984.374)    | (102.609.932)   |
| Net borç (*)                             | 1.523.879.812   | 1.530.413.973   |
| Net borç (TFRS 16 etkisi hariç)          | 103.015.931     | 267.817.972     |
| Özkaynaklar                              | 2.258.542.391   | 1.669.845.086   |
| Yatırılan sermaye                        | 3.782.422.203   | 3.200.259.058   |
| Net borç/yatırılan sermaye oranı         | 0,40            | 0,48            |

(\*) 30 Haziran 2022 itibarıyla net borcun 1.420.863.881 TL’lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2021 : 735.140.113 TL).

#### DİPNOT 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.