

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2023 ara hesap dönemine
ait zet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	9-49
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-11
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	12-17
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	17-18
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	19
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	19
DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	19-20
DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	21-23
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	24
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	24-25
DİPNOT 10 STOKLAR	25
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	26-27
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	28-29
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	30-32
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32-35
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	36
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	37
DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	37
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	37
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	38-39
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	39
DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	39
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	40
DİPNOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	40-42
DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ	43
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	44-46
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	46-49
DİPNOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	49

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<i>Cari dönem</i>	<i>Geçmiş dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.451.047.172	1.928.963.765
Finansal yatırımlar	5	118.712.002	117.856.757
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri		61.447.228	60.756.407
-Vadeli mevduatlar		57.264.774	57.100.350
Ticari alacaklar	8	679.557.506	561.665.795
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar		307.748	1.682.036
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		679.249.758	559.983.759
Diğer alacaklar	9	271.229.273	382.034.765
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar		90.437.746	84.869.838
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		180.791.527	297.164.927
Stoklar	10	82.846.978	64.668.039
Peşin ödenmiş giderler	16	158.411.258	95.196.252
Diğer dönen varlıklar	15	34.389.209	42.507.926
Toplam dönen varlıklar		3.796.193.398	3.192.893.299
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	51.093.033	47.877.504
-Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar		-	45.330
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri		51.093.033	47.832.174
Diğer alacaklar	9	464.037.258	423.549.399
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		464.037.258	423.549.399
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	16.484.215	19.463.360
Maddi duran varlıklar	11	1.294.198.690	1.265.612.918
Kullanım hakkı varlıkları	12	1.545.498.437	1.491.722.409
Maddi olmayan duran varlıklar	13	1.158.572.722	1.093.201.305
-Şerefiye		136.131.443	124.300.843
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		1.022.441.279	968.900.462
Peşin ödenmiş giderler	16	118.503.250	84.120.073
Ertelenmiş vergi varlığı	23	362.927.873	340.335.572
Diğer duran varlıklar	15	96.373.958	91.811.185
Toplam duran varlıklar		5.107.689.436	4.857.693.725
Toplam varlıklar		8.903.882.834	8.050.587.024

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	583.665.875	-
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	566.443.367	692.168.864
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	346.516.138	317.667.889
Ticari borçlar	8	434.748.642	446.286.492
-İlişkili taraflara ticari borçlar		14.997.283	3.291.944
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		419.751.359	442.994.548
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	333.493.681	219.634.885
Diğer borçlar	9	40.109.512	28.420.155
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar		40.109.512	28.420.155
Ertelenmiş gelirler	17	85.991.180	94.585.719
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	99.555.882	47.980.681
Kısa vadeli karşılıklar	14	80.189.347	57.192.656
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		69.630.376	46.513.558
-Diğer kısa vadeli karşılıklar		10.558.971	10.679.098
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	298.083.460	235.610.233
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		2.868.797.084	2.139.547.574
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	378.046.690	498.445.840
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.539.597.790	1.501.108.498
Diğer borçlar	9	48.932.407	54.166.153
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar		48.932.407	54.166.153
Uzun vadeli karşılıklar	14	88.724.574	143.103.765
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		88.724.574	143.103.765
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	98.892.210	122.139.556
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	348.627.553	324.900.195
Ertelenmiş gelirler	17	13.368.301	15.269.112
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.516.189.525	2.659.133.119
Toplam yükümlülükler		5.384.986.609	4.798.680.693
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		3.021.154.979	2.792.439.059
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		406.601.560	340.290.526
-Yabancı para çevrim farkları		483.280.112	416.969.078
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(76.678.552)	(76.678.552)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		929.777.723	881.598.528
-Yabancı para çevrim farkları		929.777.723	881.598.528
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	91.996.776	91.996.776
Geçmiş yıllar karları		1.454.253.229	374.299.405
Net dönem karı/(zararı)		114.225.691	1.079.953.824
Kontrol gücü olmayan paylar		497.741.246	459.467.272
Toplam özkaynaklar		3.518.896.225	3.251.906.331
Toplam kaynaklar		8.903.882.834	8.050.587.024

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Önceki Dönem</i>
		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	Dipnotlar	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	20	1.746.217.197	1.094.758.659
Satışların maliyeti (-)	20	(1.342.060.575)	(751.623.267)
BRÜT KAR		404.156.622	343.135.392
Genel yönetim giderleri (-)		(205.713.112)	(121.804.654)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		46.516.563	25.784.225
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(51.255.942)	(44.826.361)
ESAS FAALİYET KARI		193.704.131	202.288.602
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		25.271	120.053
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(822.841)	(787)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	6	-	(1.910.106)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		192.906.561	200.497.762
Finansman gelirleri	21	55.246.887	44.793.343
Finansman giderleri (-)	22	(37.142.765)	(57.987.881)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		211.010.683	187.303.224
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		238.389	-
Vergi gideri		(72.179.901)	(45.674.407)
Dönem vergi gideri	23	(112.071.882)	(34.019.718)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	23	39.891.981	(11.654.689)
DÖNEM KARI		139.069.171	141.628.817
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		24.843.480	12.906.734
Ana ortaklık payları		114.225.691	128.722.083
		139.069.171	141.628.817
Pay başına kazanç/(kayıp) (Kr)	24	0,047	0,053

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
	<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
	<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dipnotlar		
Net dönem karı	139.069.171	141.628.817
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayaacaklar		
-Yabancı para çevrim farkları	66.311.034	50.496.204
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
-Yabancı para çevrim farkları	61.494.263	140.486.566
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	127.805.297	190.982.770
Toplam kapsamlı gelir	266.874.468	332.611.587
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	38.158.548	46.940.422
Ana ortaklık payları	228.715.920	285.671.165
	266.874.468	332.611.587

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Birikmiş karlar							
	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2023 itibarıyla	24.300.000	(76.678.552)	416.969.078	881.598.528	91.996.776	374.299.405	1.079.953.824	2.792.439.059	459.467.272	3.251.906.331
Transferler	-	-	-	-	-	1.079.953.824	(1.079.953.824)	-	-	-
Bağlı ortaklık ana ortaklık dışı paylarındaki artış	-	-	-	-	-	-	-	-	115.426	115.426
Diğer kapsamlı gelirler / (giderler)										
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	66.311.034	48.179.195	-	-	-	114.490.229	13.315.068	127.805.297
Toplam diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	-	-	66.311.034	48.179.195	-	-	-	114.490.229	13.315.068	127.805.297
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	114.225.691	114.225.691	24.843.480	139.069.171
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	66.311.034	48.179.195	-	-	114.225.691	228.715.920	38.158.548	266.874.468
31 Mart 2023 itibarıyla	24.300.000	(76.678.552)	483.280.112	929.777.723	91.996.776	1.454.253.229	114.225.691	3.021.154.979	497.741.246	3.518.896.225

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2023 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 kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2022 itibarıyla	24.300.000	(34.956.456)	121.050.632	613.208.705	74.387.905	22.479.380	533.453.896	1.353.924.062	315.921.024	1.669.845.086
Transferler	-	-	-	-	-	533.453.896	(533.453.896)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelirler / (giderler)										
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	50.496.204	106.452.878	-	-	-	156.949.082	34.033.688	190.982.770
Toplam diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	-	-	50.496.204	106.452.878	-	-	-	156.949.082	34.033.688	190.982.770
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	128.722.083	128.722.083	12.906.734	141.628.817
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	50.496.204	106.452.878	-	-	128.722.083	285.671.165	46.940.422	332.611.587
31 Mart 2022 itibarıyla	24.300.000	(34.956.456)	171.546.836	719.661.583	74.387.905	555.933.276	128.722.083	1.639.595.227	362.861.446	2.002.456.673

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
		1 Ocak –	1 Ocak –
		31 Mart	31 Mart
	Dipnotlar	2023	2022
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		292.444.188	102.253.829
Net dönem (zararı) / karı		139.069.171	141.628.817
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		229.899.386	155.992.607
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11, 12, 13	114.923.222	78.504.231
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		65.064	167.629
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		35.051.460	13.312.873
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		35.051.460	13.312.873
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	21,22	8.038.514	31.889.561
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(19.849.063)	(11.423.897)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		27.887.577	43.313.458
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(917.956)	(15.169.887)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		72.179.901	45.674.407
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	(238.389)	1.910.106
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		797.570	(296.313)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		52.747.323	(166.747.705)
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(121.646.915)	(109.166.130)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		1.374.288	(3.208.200)
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(123.021.203)	(105.957.930)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		106.586.255	(96.703.698)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(18.178.939)	2.950.311
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(97.598.183)	(20.137.377)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(11.537.850)	(47.392.609)
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		11.705.339	(6.969.429)
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(23.243.189)	(40.423.180)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		112.891.129	43.550.782
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		82.231.826	60.151.016
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		421.715.880	130.873.719
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(68.583.904)	(3.896.496)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(191.107)	(1.568.708)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(60.496.681)	(23.154.686)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
	<i>Bağımsız</i>	<i>Bağımsız</i>
	<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
	1 Ocak –	1 Ocak –
	31 Mart	31 Mart
Dipnotlar	2023	2022
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(94.755.982)	(47.560.327)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	10.978.284
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	11,13	10.978.284
-Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(87.787.515)	(63.381.959)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(37.023.851)	(63.153.807)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(50.763.664)	(228.152)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	(1.693.460)	(1.329.707)
Diğer nakit girişleri	(5.275.007)	6.173.055
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	193.499.459	(151.860.770)
Kiralama ödemeleri	(59.235.107)	(36.604.513)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	571.570.999	200.528.649
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(328.286.795)	(323.554.713)
Ödenen faiz	(10.398.701)	(3.654.090)
Alınan faiz	19.849.063	11.423.897
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	391.187.665	(97.167.268)
D.Yabancı para çevrim farkları	129.691.509	128.769.292
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış	520.879.174	31.602.024
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	1.927.530.563	1.093.574.832
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	2.448.409.737
		1.125.176.856

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelebi Hava Servisi A.Ş. ("Şirket" veya "Çelebi Hava" olarak anılacaktır), 1958 yılında Türk hava taşımacılığının ilk özel yer hizmetleri şirketi olarak kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyetleri yerli ve yabancı havayolları ile özel kargo şirketlerine yer hizmetleri (temsil, trafik, ramp, kargo, uçuş operasyonu, uçak bakım ve bunun gibi hizmetler), kargo ve antrepo hizmetleri ve yakıt ikmali konusunda hizmet vermektir. Şirket, Devlet Hava Meydanları İşletmesi'nin ("DHMİ") 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-Artvin 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 ("BİST") 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2022: %10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 31 Mart 2023 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 12.891'dir. (31 Aralık 2022: 11.838).

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 Tanzania	Tanzanya	Tanzanya	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GH India Private Limited (*)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GS Chennai Private Limited (*)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
KSU	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla faaliyetleri mevcut olmayıp gayri faallerdir

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 2022 tarihi itibarıyla CGHH'nin ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forintidir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- Grup'un bağlı ortaklıkları (devamı)

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 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 hali hazırda %99,9 oranında iştiraki olduğu Celebi Ground Handling Delhi Private Limited'e ("Celebi GH Delhi") bugüne kadar 2.320.846.830 Hint Rupisi tutarında yasal ve 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 %58,70 oranında iştirak etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 450.675.770 Hint Rupisi tutarında yasal ve primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

- Grup'un bağlı ortaklıkları (devamı)
- *İştirak*

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

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

Grup'un bağlı ortaklıklarından Celebi GH Delhi, havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma, jeneratör ve kullanma suyu hizmetlerinin uluslararası standartlarda icra edilmesini sağlamak amacıyla kurulan ve Hindistan Yeni Delhi'de mukim 250.000.000 Hint Rupisi ödenmiş sermayeli DASPL şirketine %16,66 oranında iştirak etmiştir. 14 Kasım 2016 tarihinde Çelebi GH Delhi, Delhi Aviation Services Private Limited'in (DASPL) %8,33 oranındaki ilave hissesini iktisap etmiş ve Grup'un DASPL'deki ortaklık oranı %24,99'a yükselmiştir. Grup, DASPL'i konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmektedir. 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un konsolide finansal tabloları, Şirket'i, Celebi Nas'ı, CGHH'yi, Celebi Delhi Cargo'yu, CASI'yi, Çelebi Kargo'yu, DASPL'i, Celebi Cargo'yu, KSU'yu, Celebi Tanzania'yı, CGHI'yi ve CGSC'yi (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 10 Mayıs 2023 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Osman Yılmaz ve Mali İşler Direktörü Deniz Bal tarafından imzalanmıştır.

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "IFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

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 döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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)

Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları hesabı altında takip edilmektedir. Uygulanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanan bu konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar, Grup'un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup şirketlerinin işlevsel para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

Çelebi Hava
CGHH
Celebi Delhi Cargo
CASI
Celebi Nas
Çelebi Kargo
Celebi Cargo
DASPL
Celebi GH India Private Limited
KSU
CGHI
CGSC
Celebi Tanzania

Geçerli Para Birimi

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

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 ("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 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 1 (Değişiklikler)	Muhasebe Politikalarının Açıklanması
TMS 8 (Değişiklikler)	Muhasebe Tahminleri Tanımı
TMS 12 (Değişiklikler)	Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi
TFRS 17 (Değişiklikler)	Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

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.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik "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.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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 oluştuğu 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.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – 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 değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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	Sigorta Sözleşmeleri
TFRS 4 (Değişiklikler)	TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması
TMS 1 (Değişiklikler)	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
TFRS 16 (Değişiklikler)	Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü
TMS 1 (Değişiklikler)	Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

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, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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

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

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

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16’daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15’teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16’da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1’deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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)

2.1.3 Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Finansal Tabloları

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

2.1.4 Konsolidasyon Esasları

- a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b)'den (f)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında ana ortaklık Çelebi Hava, Bağlı Ortaklıkları 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 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.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

2.1.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

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

Bağlı ortaklık	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
CGHH	100,0	100,0
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
CASI	99,9	99,9
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
KSU	58,7	58,7
Celebi Tanzania	65,0	65,0
Celebi Nas	57,0	57,0
Celebi GH India Private Limited	61,0	61,0
Celebi GS Chennai Private Limited	100,0	100,0

- 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) Özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

Grup'un iştirakinde doğrudan ve dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı aşağıda gösterilmiştir, söz konusu sermaye payı Grup'un ilgili şirketlerdeki etkin oranına eşittir:

İştirak	Sermaye payı (%)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
DASPL	24,99	24,99

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunu, özet diğer kapsamlı gelir tablosunu, nakit akış tablosunu ve özkaynak değişim tablosunu ise 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu ile özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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 (devamı)

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda diğer alacaklar altında gösterilen, 9.011.527 TL tutarındaki gelir tahakkukları, ticari alacaklara sınıflandırılmıştır.

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda dönem karı vergi yükümlülüğü altında gösterilen, 117.874.307 TL tutarındaki diğer vergi borçları, diğer kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflandırılmıştır.

2.3.1 Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

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

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. Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

Yönetim, Grup'u coğrafi ve faaliyet bölümleri olmak üzere iki farklı açıdan değerlendirmektedir. Yönetim Grup'un performansını faaliyet bölümleri olarak; Yer hizmetleri, Güvenlik hizmetleri ve Kargo ve Antrepo hizmetleri, bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri, Kargo ve Antrepo hizmetleri raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmiştir. Yönetim, faaliyet bölümlerinin performanslarını faiz vergi ve amortisman öncesi kar'dan operasyonel kiralamaya ilişkin nakit hareketi oluşturmayan gider denkleştirme tutarı, TFRYK 12 etkisi, kıdem tazminatı ve izin karşılıkları düştükten sonraki tutarlar faiz vergi amortisman öncesi kar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2023	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon sonrası
Hasılat	1.101.534.028	643.080.171	1.602.998	1.746.217.197
Satışların maliyeti	(838.082.224)	(502.334.212)	(1.644.139)	(1.342.060.575)
Brüt kar	263.451.804	140.745.959	(41.141)	404.156.622
Genel yönetim giderleri	(165.726.160)	(40.169.171)	182.219	(205.713.112)
İlave: Amortisman ve itfa payları	74.198.999	40.724.223	-	114.923.222
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	40.057.011	-	40.057.011
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	32.972.829	2.078.631	-	35.051.460
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(61.575)	-	-	(61.575)
FVAÖK	204.835.897	183.436.653	141.078	388.413.628
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(45.678.660)	(13.556.447)	-	(59.235.107)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	159.157.237	169.880.206	141.078	329.178.521

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
1 Ocak - 31 Mart 2022				
Hasılat	638.258.221	462.398.030	(5.897.592)	1.094.758.659
Satışların maliyeti	(432.442.265)	(321.001.040)	1.820.038	(751.623.267)
Brüt kar	205.815.956	141.396.990	(4.077.554)	343.135.392
Genel yönetim giderleri	(92.907.929)	(32.929.901)	4.033.176	(121.804.654)
İlave: Amortisman ve itfa payları	49.690.942	28.813.289	-	78.504.231
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	3.458.547	-	3.458.547
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	10.546.495	2.766.378	-	13.312.873
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	2.767.767	-	-	2.767.767
FVAÖK	175.913.231	143.505.303	(44.378)	319.374.156
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(27.189.957)	(9.292.579)	-	(36.482.536)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	148.723.274	134.212.724	(44.378)	282.891.620

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

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	388.413.628	319.374.156
Amortisman ve itfa payları	(114.923.222)	(78.504.231)
TFRYK 12 etkisi	(40.057.011)	(3.458.547)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	46.516.563	25.784.225
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(51.255.942)	(44.826.361)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(35.051.460)	(13.312.873)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	61.575	(2.767.767)
Esas faaliyet karı	193.704.131	202.288.602
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	-	(1.910.106)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	25.271	120.053
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	(822.841)	(787)
Finansman gelirleri	55.246.887	44.793.343
Finansman giderleri (-)	(37.142.765)	(57.987.881)
Vergi öncesi kar / (zarar)	211.010.683	187.303.224

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	1.263.741	1.735.686
Banka	2.449.783.431	1.927.228.079
- vadeli mevduat	1.571.495.467	1.255.465.152
- vadesiz mevduat	878.287.964	671.762.927
	2.451.047.172	1.928.963.765

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla TL, Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %15,21, %1,46, %1,33, ve %5,38'dir (31 Aralık 2022: TL %15,21, Avro %1,46, ABD Doları %1,33, INR %5,38). 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, ABD Doları ve Avro için 1 gün, Hint Rupisi için 45 gündür (31 Aralık 2022: Hint Rupisi 45 gün, TL, Avro ve ABD Doları için 1 gündür).

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Kasa ve bankalar	2.451.047.172	1.126.032.436
Eksi: Faiz tahakkukları	(2.637.435)	(855.580)
	2.448.409.737	1.125.176.856

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (365 günden kısa) (*)	61.447.228	60.756.407
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(365 günden uzun) (*)	51.093.033	47.832.174
	112.540.261	108.588.581

Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadeli mevduatlar (3 ay ile 365 gün arası)	57.264.774	57.100.350
	57.264.774	57.100.350

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	Ortaklık Oranı%	31 Mart 2023	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2022
DASPL	24,99	16.484.215	24,99	19.463.360
		16.484.215		19.463.360

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

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

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak itibarıyla	19.463.360	20.391.743
Kar/zararlarından paylar	238.389	(1.910.106)
Yabancı para çevrim farkı	(3.217.534)	2.122.096
31 Mart itibarıyla	16.484.215	20.603.733

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
DASPL	238.388	(1.910.106)
	238.388	(1.910.106)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

DASPL'in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam Varlıklar	72.916.318	69.559.096
Toplam Yükümlülükler	5.416.650	4.866.078
	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Toplam Satış Gelirleri	-	23.146.480
Dönem Karı / (Zararı)	953.557	(7.643.481)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar:

			31 Mart 2023
<i>Kısa vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro Krediler	3,00-3,95	27.950.000	583.665.875
			583.665.875

			31 Mart 2023
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar</i>		Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları		343.633.339	80.097.495
Avra kiralama borçları		11.234.323	234.600.759
TL kiralama borçları		31.427.997	31.427.997
Macar Forinti kiralama borçları		7.104.355	389.887
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			346.516.138

			31 Mart 2023
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kredi faiz tahakkuku – Avro		485.915	10.147.121
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		2.670.110	622.376
Hint Rupisi krediler	5,50-8,68	425.766.751	99.241.972
Avro krediler	1,89-5,75	20.864.737	435.707.867
TL krediler	9,95-21,00	20.724.031	20.724.031
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			566.443.367

Toplam kısa vadeli borçlanmalar:	1.496.625.380
---	----------------------

Uzun vadeli borçlanmalar:

			31 Mart 2023
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	5,50-8,68	1.295.151.916	301.886.960
Avro krediler	1,89-5,75	3.647.060	76.159.730
			378.046.690

<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:</i>	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları	693.710.940	161.697.083
Avro kiralama borçları	64.508.999	1.347.109.163
TL kiralama borçları	30.791.544	30.791.544
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		1.539.597.790

Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.917.644.480
--	----------------------

Toplam finansal borçlar	3.414.269.860
--------------------------------	----------------------

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kısa vadeli borçlanmalar:

<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları	329.465.625	74.673.384
Avro kiralama borçları	10.653.137	212.751.662
Türk Lirası kiralama borçları	29.552.607	29.552.607
Macar Forinti kiralama borçları	13.829.613	690.236
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		317.667.889

31 Aralık 2022			
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kredi faiz tahakkuku – Avro		721.399	14.406.916
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		9.941.977	2.253.349
Kredi faiz tahakkuku -TL		12.554	12.554
Hint Rupisi krediler	5,50-10,00	448.722.912	101.703.048
Avro krediler	2,75-6,07	27.209.646	543.398.396
Türk Lirası krediler	16,00-19,75	30.394.601	30.394.601
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			692.168.864

Toplam kısa vadeli borçlanmalar:	1.009.836.753
---	----------------------

Uzun vadeli borçlanmalar:

31 Aralık 2022			
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	5,50-10,00	1.328.424.112	301.087.325
Avro krediler	2,75-6,07	9.882.354	197.358.515
			498.445.840

<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Orijinal Tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları	720.997.079	163.409.455
Avro kiralama borçları	65.277.757	1.303.649.028
Türk Lirası kiralama borçları	34.050.015	34.050.015

Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	1.501.108.498
--	----------------------

Toplam uzun vadeli borçlanmalar	1.999.554.338
--	----------------------

Toplam borçlanmalar	3.009.391.091
----------------------------	----------------------

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
3 aydan kısa	309.437.959	344.118.211
3-12 ay arası	1.187.187.421	665.718.542
1-5 yıl arası	1.148.929.861	1.235.910.398
5 yıldan fazla	768.714.619	763.643.940
	3.414.269.860	3.009.391.091

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 ile 2 yıl arası	121.566.970	231.250.652
2 ile 3 yıl arası	169.578.087	161.789.233
3 ile 4 yıl arası	45.559.447	55.409.809
4 yıl ve üzeri	41.342.186	49.996.146
	378.046.690	498.445.840

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kredilerden kaynaklanan yükümlülüklerine ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı - 1 Ocak	1.190.614.704	1.478.468.803
Alınan yeni finansal borçlar	571.570.999	199.629.714
Anapara ödemeleri	(328.286.795)	(323.554.713)
Faiz ödemeleri	(10.398.701)	(3.654.090)
Kur ve çevrim farkları	105.347.590	109.556.224
Faiz tahakkukları değişimi	(691.865)	9.837.500
Dönem sonu - 31 Mart	1.528.155.932	1.470.283.438

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un kiralama işlemlerinden borçlarına ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Dönem başı - 1 Ocak	1.818.776.387	1.262.208.003
İlaveler	29.431.858	(3.209.514)
Kiralama gideri	6.719.379	14.823.317
Kiralama ödemeleri	(59.235.107)	(62.228.057)
Kur ve çevrim farkları	90.421.411	134.227.664
Dönem sonu - 31 Mart	1.886.113.928	1.345.821.413

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	781.236.893	658.660.045
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(101.987.135)	(98.676.286)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	679.249.758	559.983.759
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	307.748	1.682.036
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	679.557.506	561.665.795

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Açılış bakiyesi	98.676.286	79.272.561
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	65.064	167.629
Yabancı para çevrim farkları	3.690.140	5.085.075
Tahsilatı mümkün olmayan alacakların silinmesi	(444.355)	-
Kapanış bakiyesi	101.987.135	84.525.265

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	320.664.254	290.011.726
Borç tahakkukları	99.087.105	152.982.822
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	419.751.359	442.994.548
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	14.997.283	3.291.944
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	434.748.642	446.286.492

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vergi dairesinden alacaklar	28.994.233	11.700.900
Verilen depozito ve teminatlar	31.124.946	30.787.836
Diğer çeşitli alacaklar (*)	93.236.000	213.051.000
Havayolu vergisi (**)	27.436.348	41.625.191
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	180.791.527	297.164.927
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	90.437.746	84.869.838
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	271.229.273	382.034.765

(*) Diğer çeşitli alacakların büyük bölümü, Delhi Cargo'nun GMR Grup'a şirketlerine verdiği 400.000.000 INR değerindeki kredilerden oluşmaktadır. (31 Aralık 2022: 940.000.000 Hint Rupisi).

(**) 1 Temmuz 2022 itibarıyla Macaristan'da yürürlüğe giren havayolu vergisi ile ilgilidir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Diğer uzun vadeli alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen depozito ve teminatlar (*)	464.037.258	423.549.399
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	464.037.258	423.549.399
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	464.037.258	423.549.399

(*) 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI, Celebi Delhi Cargo ve Celebi Nas için verilen sırasıyla 66.488.922 TL, (31 Aralık 2022: 63.602.687 TL), 130.804.080 TL (31 Aralık 2022: 123.667.741 TL) ve 248.723.709 TL (31 Aralık 2022: 236.159.046 TL) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar ile bankalar nezdinde blokajda gösterilen tutarlardan oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer kısa vadeli borçlar (*)	21.526.973	13.170.819
Alınan depozitolar ve teminatlar	18.582.539	15.249.336
	40.109.512	28.420.155

Diğer uzun vadeli borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan depozito ve teminatlar	48.932.407	54.166.153
	48.932.407	54.166.153

DİPNOT 10 – STOKLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ticari mallar	27.926.992	16.234.843
Diğer stoklar (*)	54.919.986	48.433.196
	82.846.978	64.668.039

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2023
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	1.489.198.096	27.213.866	(1.953.672)	1.714.627	60.489.227	1.576.662.144
Taşıtlar	323.134.741	4.932.052	(150.961)	-	18.546.299	346.462.131
Demirbaşlar	161.464.516	2.705.297	(116.112)	-	8.176.443	172.230.144
Özel maliyetler	522.334.696	1.247.272	-	3.762.145	24.920.428	552.264.541
Yapılmakta olan yatırımlar	120.831.028	608.971	-	(32.621.542)	3.461.031	92.279.488
	2.616.963.077	36.707.458	(2.220.745)	(27.144.770)	115.593.428	2.739.898.448
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(925.053.586)	(22.964.427)	1.606.734	758	(35.642.092)	(982.052.613)
Taşıtlar	(190.978.302)	(5.034.828)	37.740	-	(9.299.151)	(205.274.541)
Demirbaşlar	(92.351.471)	(4.481.793)	95.094	-	(5.019.747)	(101.757.917)
Özel maliyetler	(142.966.800)	(6.225.894)	-	(758)	(7.421.235)	(156.614.687)
	(1.351.350.159)	(38.706.942)	1.739.568	-	(57.382.225)	(1.445.699.758)
Net defter değeri	1.265.612.918					1.294.198.690

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 36.632.438 TL'si satışların maliyetine, 2.074.504 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2022
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	1.057.610.398	42.038.684	(936.570)	6.179.148	103.980.581	1.208.872.241
Taşıtlar	216.485.771	16.948.280	(10.503.744)	-	24.084.923	247.015.230
Demirbaşlar	111.376.561	3.571.768	(8.631)	-	9.865.541	124.805.239
Özel maliyetler	380.342.541	415.249	-	-	30.918.563	411.676.353
Yapılmakta olan yatırımlar	61.419.347	179.826	-	(6.179.148)	6.209.892	61.629.917
	1.827.234.618	63.153.807	(11.448.945)	-	175.059.500	2.053.998.980
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(656.222.085)	(17.659.814)	731.455	-	(64.026.916)	(737.177.360)
Taşıtlar	(138.059.005)	(2.706.517)	31.779	-	(15.147.293)	(155.881.036)
Demirbaşlar	(62.554.261)	(3.046.654)	3.740	-	(5.758.369)	(71.355.544)
Özel maliyetler	(95.597.428)	(4.504.687)	-	-	(8.140.373)	(108.242.488)
	(952.432.779)	(27.917.672)	766.974	-	(93.072.951)	(1.072.656.428)
Net defter değeri	874.801.839					981.342.552

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 26.694.184 TL'si satışların maliyetine, 1.223.488 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2023	İlaveler	Modifikasyonlar	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2023
Maliyet					
Binalar ve arsalar	2.024.032.245	3.477.649	25.936.302	104.485.150	2.157.931.346
Makine, tesis ve cihazlar	94.103.174	-	-	4.296.149	98.399.323
Taşıtlar	50.311.689	-	17.906	2.664.276	52.993.871
	2.168.447.108	3.477.649	25.954.208	111.445.575	2.309.324.540
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(551.172.927)	(47.387.850)	-	(30.673.513)	(629.234.290)
Makine, tesis ve cihazlar	(94.103.174)	-	-	(4.296.149)	(98.399.323)
Taşıtlar	(31.448.598)	(2.877.795)	-	(1.866.097)	(36.192.490)
	(676.724.699)	(50.265.645)	-	(36.835.759)	(763.826.103)
Net defter değeri	1.491.722.409				1.545.498.437

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 50.265.645 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2022	İlaveler	Modifikasyonlar	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2022
Maliyet					
Binalar ve arsalar	1.338.033.236	-	(3.209.514)	123.534.027	1.458.357.749
Makine, tesis ve cihazlar	71.217.129	-	-	5.658.965	76.876.094
Taşıtlar	31.825.926	-	-	2.707.473	34.533.399
	1.441.076.291	-	(3.209.514)	131.900.465	1.569.767.242
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(289.166.353)	(30.848.393)	-	(27.843.336)	(347.858.082)
Makine, tesis ve cihazlar	(71.217.129)	-	-	(5.658.965)	(76.876.094)
Taşıtlar	(17.085.769)	(1.622.043)	-	(1.562.580)	(20.270.392)
	(377.469.251)	(32.470.436)	-	(35.064.881)	(445.004.568)
Net defter değeri	1.063.607.040				1.124.762.674

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 32.470.436 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2023	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2023
Maliyet				
Haklar	23.312.907	-	1.064.259	24.377.166
Bilgisayar yazılımları	96.345.005	3.233.907	5.247.897	104.826.809
İmtiyaz hakları (*)	540.520.369	-	15.358.267	555.878.636
Yap-işlet-devret	1.035.701.453	47.529.757	30.168.790	1.113.400.000
	1.695.879.734	50.763.664	51.839.213	1.798.482.611
Birikmiş amortisman				
Haklar	(15.774.894)	(654.834)	(740.118)	(17.169.846)
Bilgisayar yazılımları	(74.720.298)	(1.927.537)	(3.923.800)	(80.571.635)
İmtiyaz hakları (*)	(285.446.461)	(10.883.019)	(2.971.497)	(299.300.977)
Yap-işlet-devret	(351.037.619)	(12.485.245)	(15.476.010)	(378.998.874)
	(726.979.272)	(25.950.635)	(23.111.425)	(776.041.332)
Net defter değeri	968.900.462			1.022.441.279

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

31 Mart 2023 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 1.179.789 TL'si faaliyet giderlerine 24.770.846 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2022	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2022
Maliyet				
Haklar	17.595.437	-	1.398.128	18.993.565
Bilgisayar yazılımları	69.214.586	228.152	6.415.282	75.858.020
İmtiyaz hakları (*)	410.413.586	-	43.504.497	453.918.083
Yap-işlet-devret (**)	689.286.987	-	73.054.436	762.341.423
	1.186.510.596	228.152	124.372.343	1.311.111.091
Birikmiş amortisman				
Haklar	(10.229.325)	(506.398)	(833.640)	(11.569.363)
Bilgisayar yazılımları	(52.133.841)	(1.545.718)	(4.869.843)	(58.549.402)
İmtiyaz hakları (*)	(202.933.140)	(4.497.919)	(21.701.179)	(229.132.238)
Yap-işlet-devret (**)	(219.911.048)	(11.566.088)	(23.788.536)	(255.265.672)
	(485.207.354)	(18.116.123)	(51.193.198)	(554.516.675)
Net defter değeri	701.303.242			756.594.416

(*) 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 amortö edilmek üzere, yap iş devret altında muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 1.179.191 TL'si faaliyet giderlerine 16.936.932 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

Şerefiye

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	128.224.080	116.611.951
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	7.907.363	7.688.892
	136.131.443	124.300.843

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak	124.300.843	119.963.138
Yabancı para çevrim farkları	11.830.600	13.476.508
Şerefiye	136.131.443	133.439.646

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yapmış olduğu analizler sonucu herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Dava ve tazminat karşılıkları	10.558.971	10.679.098
	10.558.971	10.679.098

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	10.679.098	9.047.150
Dönem içindeki artış	-	560.141
Dönem içinde yapılan ödemeler	(191.107)	(1.568.708)
Kur farkı	70.980	1.480.788
31 Mart	10.558.971	9.519.371

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	19.975.026	7.767.888
Kullanılmamış izin karşılıkları	49.655.350	38.745.670
	69.630.376	46.513.558

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

b) Uzun vadeli karşılıklar:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	88.724.574	143.103.765
	88.724.574	143.103.765

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

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

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

23 Mayıs 2002'deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Türkiye Finansal Raporlama Standartları Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Temel varsayım, enflasyon ile orantılı olarak her yıllık hizmet için belirlenen yükümlülük tavanının artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan olan 19.982,83 TL (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatının 1 Ocak 2023 – 31 Mart 2023 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak itibarıyla	150.871.653	80.970.229
Dönem içerisindeki ödemeler	(67.329.659)	(3.412.328)
Hizmet maliyeti	21.994.695	6.952.514
Faiz maliyeti	2.281.499	1.478.086
Yabancı para çevrim farkları	1.849.079	5.252.752
Transferler	(967.667)	-
Dönem sonu itibarıyla	108.699.600	91.241.253

İzin karşılığının 1 Ocak 2023 – 31 Mart 2023 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak itibarıyla	38.745.670	18.976.928
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(1.254.245)	(484.168)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	12.715.095	7.318.751
Dönem içerisinde kullanılan izin karşılığı	(1.939.829)	(2.436.478)
Yabancı para çevrim farkları	1.388.659	1.119.308
Dönem sonu itibarıyla	49.655.350	24.494.341

Grup'un koşullu varlık ve yükümlülükleri

Alınan teminatlar:	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Teminat mektupları	73.876.499	69.992.103
Teminat çekleri	4.857.604	4.872.917
Teminat senetleri	4.870.297	4.746.045
	83.604.400	79.611.065

Verilen teminatlar:	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Teminat mektupları	411.048.867	383.465.116
Kefaletler (*)	625.487.507	607.519.810
Hisse rehinleri (*)	95.098.855	92.471.387
	1.131.635.229	1.083.456.313

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 720.586.362 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 699.991.197 TL) (Not 25).

31 Mart 2023 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğrurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 54.841.557 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 53.326.350 TL).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
Grup tarafından verilen TRİK'ler		Tutarı	TL Karşılığı	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		411.048.867		383.465.116	
	TL	29.874.459	29.874.459	22.702.874	22.702.874
	Avro	5.856.106	122.290.134	5.772.771	115.286.855
	ABD Doları	3.150.500	60.451.164	3.150.500	59.015.166
	Hint Rupisi	709.883.281	165.466.694	712.421.284	161.470.284
	Macar Forinti	600.700.000	32.966.416	500.700.000	24.989.937
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		720.586.362		699.991.197	
	Avro	2.050.000	42.809.125	2.050.000	40.940.140
	Hint Rupisi	2.907.792.000	677.777.237	2.907.792.000	659.051.057
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		-	-	-	-
		-	1.131.635.229	-	1.083.456.313

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
KDV ve hizmet vergisi alacakları	30.557.774	37.576.262
Personele verilen avanslar	1.630.886	1.489.431
Diğer	2.200.549	3.442.233
	34.389.209	42.507.926

Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	77.229.285	73.360.108
KDV ve hizmet vergisi alacakları	18.659.220	17.971.451
Diğer	485.453	479.626
	96.373.958	91.811.185

(*) 31 Mart 2023 itibarıyla ilgili tutar, 1 yıldan uzun vadede kullanacağı peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek vergi ve fonlar	186.721.211	144.508.417
Havayolu vergisi (*)	98.762.271	78.892.182
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	12.528.588	12.182.438
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	71.390	27.196
	298.083.460	235.610.233

(*) 1 Temmuz 2022 itibarıyla Macaristan'da yürürlüğe giren havayolu vergisi ile ilgilidir.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	348.627.553	324.900.195
	348.627.553	324.900.195

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek aylara ait giderler	73.650.492	55.232.004
Verilen sipariş avansları	84.760.766	39.964.248
	158.411.258	95.196.252

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait giderler	29.016.453	19.923.449
Sabit kıymetler için verilen avanslar	73.478.116	64.196.624
Verilen sermaye avansı (*)	16.008.681	-
	118.503.250	84.120.073

(*) CNAS'ın sermayesinden ilave %2 lik hisse alımına ilişkin verilen avans tutarıdır.

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avansları	77.379.302	85.728.516
Gelecek aylara ait gelirler	8.611.878	8.857.203
	85.991.180	94.585.719

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek yıllara ait gelirler	13.368.301	15.269.112
	13.368.301	15.269.112

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	191.922.048	90.538.189
Ödenecek ikramiye tahakkukları	85.263.048	82.627.848
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	56.308.585	46.468.848
	333.493.681	219.634.885

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Tutar	Pay oranı %	Tutar	Pay oranı %
Çelebi Havacılık Holding A.Ş. (ÇHH)	21.848.528	89,91	21.848.528	89,91
Diğer	2.451.472	10,09	2.451.472	10,09
	24.300.000	100,00	24.300.000	100,00

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler (yasal 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 91.996.776 TL'dir (31 Aralık 2022: 91.996.776 TL).

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 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 esit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları

TMS 19 standardının benimsenmesi sonucunda diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç ve kayıplardan oluşmaktadır.

Yabancı para çevrim farkları

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderlerde bulunan yabancı para çevrim farkları: Konsolide finansal tabloların, ana ortağın geçerli para birimi olan Avro'dan, sunum para birimi olan TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderlerde bulunan yabancı para çevrim farkları: Geçerli para birimi TL'den farklı olan bağlı ortaklık ve iştiraklerin finansal tablolarının, sunum para birimi olan TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Verilen yer hizmetleri	1.122.335.561	613.377.571
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	641.468.196	480.441.117
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	40.641.783	31.239.420
Eksi: İadeler ve indirimler	(58.228.343)	(30.299.449)
Hasılat	1.746.217.197	1.094.758.659
Satışların maliyeti	(1.342.060.575)	(751.623.267)
Brüt kar	404.156.622	343.135.392

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı geliri	13.341.433	22.842.495
Faiz gelirleri	19.849.063	11.423.897
Diğer finansman gelirleri	22.056.391	10.526.951
	55.246.887	44.793.343

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı giderleri	(2.079.719)	(8.480.445)
Faiz gideri	(21.168.198)	(28.490.141)
TFRS 16 kapsamında gerçekleşen finansman gideri	(4.708.344)	(14.823.317)
Diğer finansman giderleri	(9.186.504)	(6.193.978)
	(37.142.765)	(57.987.881)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi yükümlülüğü (*)	99.555.882	47.980.681
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net (**)	99.555.882	47.980.681
Ertelenen vergi varlıkları	362.927.873	340.335.572
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(98.892.210)	(122.139.556)
Ertelenmiş vergi varlıkları - net	264.035.663	218.196.016

(*) 31 Mart 2023 itibarıyla ilgili tutarın 78.879.445 TL'lik kısmı 2022 kurumlar vergisi üzerinden hesaplanan deprem vergisi ile ilgilidir.

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

Gelir Vergisi

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2022: %23). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

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

Hindistan'da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2023 mali yılı için vergi oranı %25,17 (2022: %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 (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Almanya'da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2023 mali yılı için vergi oranı %31,925'dir (2022: %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 (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

31 Mart 2023 ve 31 Mart 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
- Cari dönem kurumlar vergisi	(112.071.882)	(34.019.718)
- Ertelenen vergi geliri/(gideri)	39.891.981	(11.654.689)
Cari dönem vergisi gideri - net	(72.179.901)	(45.674.407)

Ertelenen Vergiler

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenen Vergiler (devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 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 (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ertelenen vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(8.007.665)	(7.127.060)	1.601.533	1.425.412
Tahakkuk eden satış komisyonları	(65.159.895)	(62.898.275)	13.031.979	12.579.655
Kıdem tazminatı karşılığı	(43.491.952)	(91.158.560)	8.711.011	18.319.742
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(25.134.740)	(16.404.015)	5.026.948	3.280.803
Dava ve tazminat karşılıkları	(8.995.970)	(8.995.985)	1.799.194	1.799.197
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(384.915.231)	(338.237.990)	98.571.802	86.680.356
Yatırım teşvikleri	(167.710.020)	(120.194.455)	33.542.004	24.038.891
Geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	(258.088.181)	(247.056.923)	82.547.162	79.025.120
TFRS 16 ile ilgili düzeltmeler	(455.485.008)	(450.277.924)	87.514.306	85.157.166
Diğer	(141.787.864)	(127.587.624)	30.581.934	28.029.230
Ertelenmiş vergi varlıkları			362.927.873	340.335.572
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	460.332.917	391.512.286	(89.649.490)	(113.448.241)
Diğer	46.213.615	27.636.357	(9.242.720)	(8.691.315)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(98.892.210)	(122.139.556)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			264.035.663	218.196.016
Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:				
	31 Mart 2023	31 Mart 2022		
1 Ocak	218.196.016	170.707.898		
Yabancı para çevrim farkı	5.947.666	11.216.124		
Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	39.891.981	(11.654.689)		
31 Mart	264.035.663	170.269.333		

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Ana ortaklığa ait net kar / (zarar)	114.225.691	128.722.083
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000
Hisse başına kazanç / (kayıp) (Kr)	0,047	0,053

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	307.748	1.653.638
Diğer	-	28.398
	307.748	1.682.036

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)*}	90.437.746	84.869.838

İlişkili taraflara borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)*}	14.931.045	3.267.192
DASPL ⁽⁵⁾	66.238	24.752
	14.997.283	3.291.944

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

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

(**) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ilgili tutar Grup'un, ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, kurumsal iletişim, satın alma, bilgi işlem ve iş geliştirme hizmetleri ile şirket nam ve hesabına ÇHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve masraf yansıtılmalarından oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding (1)	-	1.254.080
Diğer	-	49.168
	-	1.303.248
	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Holding giderleri katılım payı (*)	72.143.028	40.312.018
	72.143.028	40.312.018
(*) ÇHH'ye ödenen holding giderleri katılım payları Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, iş geliştirme, kurumsal iletişim, satın alma ve bilgi işlem danışmanlık hizmetlerini içermektedir.		
	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
İlişkili şirketlerden diğer alımlar (*)		
Çelebi Havacılık Holding (1)	6.184.882	2.793.032
DASPL (3)	-	5.102.840
	6.184.882	7.895.872

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
31 Mart 2023			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	22.001.831
Celebi Delhi Cargo (2)	-	313.600.000	73.097.024
CASI (3)	-	2.499.800.000	582.678.382
Celebi Cargo GmbH(4)	2.050.000	-	42.809.125
	2.050.000	2.907.792.000	720.586.362
	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
31 Aralık 2022			
Celebi Nas (1)	-	94.392.000	21.393.947
Celebi Delhi Cargo (2)	-	313.600.000	71.077.440
CASI (3)	-	2.499.800.000	566.579.670
Celebi Cargo GmbH (4)	2.050.000	-	40.940.140
	2.050.000	2.907.792.000	699.991.197

- (1) Celebi Nas ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 2.345.000.000 INR tutarlı nakdi 845.000.000 INR gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket'in sahip olduğu toplam %57 oranındaki iştirak hisselerinin %30 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 544.941.025 INR' dir
- (2) Celebi Delhi Cargo ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 1.800.000.000 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 435.314.560 INR' dir.
- (3) Celebi Airport Services India ile Hindistan'da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 2.049.800.000 INR tutarlı nakit ve 600.000.000 INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 747.871.986 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 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 2.000.000 EUR' dir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	26.453.766	17.156.287
	26.453.766	17.156.287

DİPNOT 26 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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

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

31 Mart 2023 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 6.940.118 TL (31 Aralık 2022: 16.727.347 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2023 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 15.233.938 TL (31 Aralık 2022: 8.636.497 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2023 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 168.659 TL (31 Aralık 2022: 128.207 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2023 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 24.767.337 TL (31 Aralık 2022: 17.068.002 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Döviz cinsinden varlıklar	661.441.453	768.816.458
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	993.739.619	820.399.159
Net döviz pozisyonu	(332.298.166)	(51.582.701)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	203.831.991	2.899.546	4.636.302	-	51.378.506
2. Parasal Finansal Varlıklar	237.414.118	2.074.415	6.169.692	9.477	68.547.837
3. Diğer	215.615.720	344.313	4.330.791	603	118.557.101
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	656.861.829	5.318.274	15.136.785	10.080	238.483.444
5. Diğer	4.579.624	-	-	-	4.579.624
6. Duran Varlıklar (5)	4.579.624	-	-	-	4.579.624
7. Toplam Varlıklar (4+6)	661.441.453	5.318.274	15.136.785	10.080	243.063.068
8. Ticari Borçlar	127.590.382	1.187.471	602.066	3.495	92.150.090
9. Finansal Yükümlülükler	215.984.733	-	7.845.539	-	52.150.265
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	326.070.945	513.860	-	77.869	314.368.706
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	669.646.060	1.701.331	8.447.605	81.364	458.669.061
12. Finansal Yükümlülükler	322.133.095	-	13.951.469	-	30.791.544
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.960.464	-	32.785	-	1.275.831
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	324.093.559	-	13.984.254	-	32.067.375
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	993.739.619	1.701.331	22.431.859	81.364	490.736.436
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(332.298.166)	3.616.943	(7.295.074)	(71.284)	(247.673.368)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(332.298.166)	3.616.943	(7.295.074)	(71.284)	(247.673.368)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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 2022	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	125.425.813	1.760.898	4.022.221	-	12.112.989
2. Parasal Finansal Varlıklar	507.522.484			9.300	61.175.399
		10.941.560	12.076.609		
3. Diğer	131.553.639	356.199	4.249.696	600	39.997.927
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	764.501.936	13.058.657	20.348.526	9.900	113.286.315
5. Diğer	4.314.522	-	-	-	4.314.522
6. Duran Varlıklar (5)	4.314.522	-	-	-	4.314.522
7. Toplam Varlıklar (4+6)	768.816.458	13.058.657	20.348.526	9.900	117.600.837
8. Ticari Borçlar	128.423.970	1.142.910	1.109.199	3.348	84.787.702
9. Finansal Yükümlülükler	217.012.869	-	7.864.137	-	59.959.762
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	170.799.423	531.425	-	77.465	159.093.557
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	516.236.262	1.674.335	8.973.336	80.813	303.841.021
12. Finansal Yükümlülükler	302.929.038	-	13.463.608	-	34.050.015
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.233.859	-	-	-	1.233.859
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	304.162.897	-	13.463.608	-	35.283.874
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	820.399.159	1.674.335	22.436.944	80.813	339.124.895
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(51.582.701)	11.384.322	(2.088.418)	(70.913)	(221.524.058)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(51.582.701)	11.384.322	(2.088.418)	(70.913)	(221.524.058)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 31 MART 2023 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 sağlayabilmektedir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortakları, ortaklara ödenen temettü tutarını SPK mevzuatının izin verdiği ölçülerde değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal yükümlülükler (*)	3.414.269.860	3.009.391.091
Tenzil: Nakit ve nakit benzerleri	(2.448.409.737)	(1.927.530.563)
Tenzil: Vadeli mevduatlar	(57.264.774)	(57.100.350)
Tenzil: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(112.540.261)	(108.588.581)
Net borç	796.055.088	916.171.597
Net borç (TFRS 16 etkisi hariç)	(1.090.058.840)	(902.604.790)
Özkaynaklar	3.518.896.225	3.251.906.331
Yatırılan sermaye	4.314.951.313	4.168.077.928
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,18	0,22

(*) Net borcun 1.886.113.928 TL' si TFRS 16 standardı gereğince mali tablolara alınan kiralama işlemlerinden borçlar'dan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: (1.818.776.387) TL).

DİPNOT 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde, 01.01.2022- 31.12.2022 hesap dönemine ilişkin olarak;
- tam mükellef kurumlar ile Türkiye'de bir iş yeri ve daimî temsilci aracılığı ile kâr payı elde eden dar mükellef kurum ortaklara; %4240,00 nispetinde ve 1,00 TL'lik nominal değerde bir adet hisse senedine 42,4000 TL Brüt=net nakit kâr payı dağıtılması,
- diğer ortaklara; %4240,00 nispetinde ve 1,00 TL'lik nominal değerde bir adet hisse için 42,4000 TL brüt ve %3816,00 nispetinde ve 1,00 TL nominal değerde bir adet hisse senedine 38,1600 TL net nakit kâr payı dağıtılması,
- ve temettü dağıtım tarihinin 17 Nisan 2023 olarak belirlenmesine karar verilmiştir.

Şirketin kredi rating notu JCR Eurasia tarafından değerlendirilmiş olup, uzun vadeli ulusal kurum kredi rating notu 'AA (tr)' seviyesinde teyit edilmiştir.