

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 31 Mart 2024 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..	9-46
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9-10
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	11-15
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	18
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	19
DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	20-22
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	22-23
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	23-24
DİPNOT 10 STOKLAR	24
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	27-28
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29-31
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31-33
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	35
DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	35
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	35
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	36
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	37
DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	37
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	37
DİPNOT 23 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	38-40
DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ.....	40
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	40-43
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	43-46
DİPNOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	46

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.278.613.164	3.377.164.246
Finansal yatırımlar		564.865.028	383.735.754
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	169.183.568	109.337.443
-Vadeli mevduatlar	5	395.681.460	274.398.311
Ticari alacaklar		1.685.241.682	1.347.527.814
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	9.787.143	4.213.897
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	1.675.454.539	1.343.313.917
Diğer alacaklar		568.099.179	488.326.000
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	163.340.241	134.574.137
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	404.758.938	353.751.863
Türev araçlar		40.182.994	-
Stoklar	10	158.672.487	136.392.286
Peşin ödenmiş giderler	16	254.484.958	258.893.730
Diğer dönen varlıklar	15	112.636.814	114.249.793
Toplam dönen varlıklar		6.662.796.306	6.106.289.623
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	129.664.836	51.257.197
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	59.365.744	51.225.309
-Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar		70.299.092	31.888
Diğer alacaklar		1.678.346.361	1.553.514.423
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	906.490.000	848.447.600
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	771.856.361	705.066.823
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	26.205.448	25.998.200
Maddi duran varlıklar	11	2.518.749.531	2.326.967.950
Kullanım hakkı varlıkları	12	2.540.613.912	2.473.466.467
Maddi olmayan duran varlıklar		1.842.594.231	1.737.253.009
-Şerefiye	13	219.924.660	211.435.188
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	1.622.669.571	1.525.817.821
Peşin ödenmiş giderler	16	316.129.024	202.522.608
Ertelenmiş vergi varlığı	23	696.603.446	641.945.756
Diğer duran varlıklar	15	124.978.338	139.802.659
Toplam duran varlıklar		9.873.885.127	9.152.728.269
Toplam varlıklar		16.536.681.433	15.259.017.892

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnotlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	934.382.000	1.075.244.170
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	566.138.538	650.477.065
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	711.875.168	625.034.676
Ticari borçlar		958.566.505	980.101.930
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	45.498.291	60.009.778
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	913.068.214	920.092.152
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	612.041.554	509.667.946
Diğer borçlar		215.110.893	178.121.458
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	215.110.893	178.121.458
Ertelenmiş gelirler	17	153.746.310	125.729.779
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	303.862.896	327.129.782
Kısa vadeli karşılıklar		142.943.452	122.442.111
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	109.979.539	86.611.202
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	32.963.913	35.830.909
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	287.218.316	258.896.400
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.885.885.632	4.852.845.317
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	1.718.053.242	1.463.444.067
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	2.460.117.709	2.387.344.460
Diğer borçlar		59.707.735	54.600.101
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	59.707.735	54.600.101
Ertelenmiş gelirler	17	7.624.111	7.624.111
Uzun vadeli karşılıklar		333.607.148	310.999.397
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	333.607.148	310.999.397
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	340.560.449	433.857.990
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	591.201.324	533.333.357
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		5.510.871.718	5.191.203.483
Toplam yükümlülükler		10.396.757.350	10.044.048.800
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.020.181.202	819.326.670
-Yabancı para çevrim farkları		1.215.918.266	1.015.384.235
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(195.737.064)	(196.057.565)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		1.709.845.337	1.610.002.813
-Yabancı para çevrim farkları		1.709.845.337	1.610.002.813
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	195.490.565	195.490.565
Geçmiş yıllar karları		1.986.820.878	319.097.790
Net dönem karı		510.658.947	1.667.723.088
Kontrol gücü olmayan paylar		692.627.154	579.028.166
Toplam özkaynaklar		6.139.924.083	5.214.969.092
Toplam kaynaklar		16.536.681.433	15.259.017.892

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

		Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak –	1 Ocak –
	Dipnotlar	31 Mart 2024	31 Mart 2023
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Hasılat	20	3.525.626.076	1.746.217.197
Satışların maliyeti (-)	20	(2.684.658.054)	(1.342.060.575)
BRÜT KAR		840.968.022	404.156.622
Genel yönetim giderleri (-)		(350.685.137)	(205.713.112)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		136.258.160	46.516.563
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(45.570.015)	(51.255.942)
ESAS FAALİYET KARI		580.971.030	193.704.131
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		682.009	25.271
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(243.159)	(822.841)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		581.409.880	192.906.561
Finansman gelirleri	21	163.929.429	55.246.887
Finansman giderleri (-)	22	(183.468.846)	(37.142.765)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		561.870.463	211.010.683
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(4.452.349)	238.388
Vergi gideri		10.236.763	(72.179.901)
Dönem vergi gideri	23	(115.410.133)	(112.071.882)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	23	125.646.896	39.891.981
DÖNEM KARI		567.654.877	139.069.171
Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		56.995.930	24.843.480
Ana ortaklık payları		510.658.947	114.225.691
		567.654.877	139.069.171
Pay başına kazanç/(kayıp) (Kr)	24	0,210	0,047

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 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 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dipnotlar		
Net dönem karı	567.654.877	139.069.171
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayaacaklar		
-Yabancı para çevrim farkları	200.534.031	66.311.034
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	320.608	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
-Yabancı para çevrim farkları	156.445.475	61.494.263
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	357.300.114	127.805.297
Toplam kapsamlı gelir	924.954.991	266.874.468
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	113.598.988	38.158.548
Ana ortaklık payları	811.356.003	228.715.920
	924.954.991	266.874.468

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR 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 2024 itibarıyla	24.300.000	(196.057.565)	1.015.384.235	1.610.002.813	195.490.565	319.097.790	1.667.723.088	4.635.940.926	579.028.166	5.214.969.092
Transferler	-	-	-	-	-	1.667.723.088	(1.667.723.088)	-	-	-
Diğer kapsamlı gelirler / (giderler)										
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	200.534.031	99.842.524	-	-	-	300.376.555	56.602.951	356.979.506
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/ (kayıpları)	-	320.501	-	-	-	-	-	320.501	107	320.608
Toplam diğer kapsamlı gelirler / (giderler)	-	320.501	200.534.031	99.842.524	-	-	-	300.697.056	56.603.058	357.300.114
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	510.658.947	510.658.947	56.995.930	567.654.877
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	320.501	200.534.031	99.842.524	-	-	510.658.947	811.356.003	113.598.988	924.954.991
31 Mart 2024 itibarıyla	24.300.000	(195.737.064)	1.215.918.266	1.709.845.337	195.490.565	1.986.820.878	510.658.947	5.447.296.929	692.627.154	6.139.924.083

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR 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 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 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	2024	2023
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		388.131.053	292.444.188
Net dönem (zararı) / karı		567.654.877	139.069.171
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		330.364.193	229.899.386
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11, 12, 13	217.623.241	114.923.222
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.787.378	65.064
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		68.039.901	35.051.460
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		68.039.901	35.051.460
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	21,22	49.136.937	8.038.514
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(50.357.224)	(19.849.063)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		99.494.161	27.887.577
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		-	(917.956)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(10.236.763)	72.179.901
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	4.452.349	(238.389)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(438.850)	797.570
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(343.194.341)	52.747.323
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(345.951.400)	(121.646.915)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(5.573.246)	1.374.288
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(340.378.154)	(123.021.203)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(101.359.313)	106.586.255
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(22.280.201)	(18.178.939)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(109.197.644)	(97.598.183)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(21.535.425)	(11.537.850)
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(14.511.487)	11.705.339
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(7.023.938)	(23.243.189)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		103.693.156	112.891.129
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		153.436.486	82.231.826
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		554.824.729	421.715.880
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(28.016.657)	(68.583.904)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	(191.107)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(138.677.019)	(60.496.681)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2024 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	2024	2023
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(502.776.854)	(94.755.982)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	2.705.177	481.177
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	2.705.177	481.177
-Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(119.686.828)	(88.268.692)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(117.559.628)	(37.505.028)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(2.127.200)	(50.763.664)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	(126.991.498)	(1.693.460)
Diğer nakit girişleri	(258.803.705)	(5.275.007)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(285.800.808)	193.499.459
Kiralama ödemeleri	(111.701.083)	(59.235.107)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	1.130.467.884	571.570.999
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(1.263.211.899)	(328.286.795)
Ödenen faiz	(91.712.934)	(10.398.701)
Alınan faiz	50.357.224	19.849.063
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(400.446.609)	391.187.665
D.Yabancı para çevrim farkları	302.628.735	129.691.509
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış	(97.817.874)	520.879.174
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3.373.899.826	1.927.530.563
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 3.276.081.952	2.448.409.737

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Çelebi Hava" olarak anılacaktır), 1958 yılında Türk hava taşımacılığının ilk özel yer hizmetleri şirketi olarak kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyetleri yerli ve yabancı havayolları ile özel kargo şirketlerine yer hizmetleri (temsil, trafik, ramp, kargo, uçuş operasyonu, uçak bakım ve bunun gibi hizmetler), kargo ve antrepo hizmetleri ve yakıt ikmali konusunda hizmet vermektir. Şirket, Devlet Hava Meydanları İşletmesi'nin ("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 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. Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2023: %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 2024 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 14.431'dir (2023: 13.747).

1 Ocak – 31 Mart 2024 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 10 Mayıs 2024 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Osman Yılmaz ve Mali İşler Direktörü Deniz Bal tarafından imzalanmıştır.

Bağlı Ortaklıklar Ve Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler:

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

- Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı ortaklık</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
CGHH	Macaristan	Macaristan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Delhi Cargo	Hindistan	Hindistan	Antrepo ve kargo hizmetleri
CASI	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Nas	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Çelebi Kargo	Türkiye	Türkiye	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Cargo	Almanya	Almanya	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi GH India Private Limited	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GS Chennai Private Limited	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
KSU	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Tanzania	Tanzanya	Tanzanya	Havaalanı yer hizmetleri
PT. Prathita Titianusantara	Endonezya	Endonezya	Havaalanı yer hizmetleri

Şirket, 2006 yılında Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Celebi Ground Handling Hungary ("CGHH") hisselerini iktisap etmiştir. Şirket'in CGHH'daki sermaye payı %100 olup, ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forint'i dir.

2009 yılında Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin 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 milyon Hint Rupisi'dir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Delhi Uluslararası Havalimanında 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 2009 yılında Celebi Ground Handling Delhi Private Limited ("Celebi GH Delhi") kurulmuştur. Şirket'in sermaye payı %99.9 olup, ihtiyaç duyulan özkaynağın karşılanabilmesi için toplam 2.294 milyon Hint Rupisi 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. 2018 yılında şirketin ünvanı Celebi Airport Services India Private Limited ("CASI") olarak değiştirilmiştir. 2019 yılında verilen yetkilendirme ile birlikte Delhi Uluslararası Havalimanında mevcut imtiyaz süresinin bitmesini müteakip ilave 10 yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam etmektedir.

Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi ("Çelebi Kargo"), taşımacılık, yük nakliyesi, kargo depolama ve dağıtım faaliyetleri ile iştigal etmek üzere 2008 yılında kurulmuştur. Çelebi Kargo, sermayesinin %100'üne sahip olduğu Almanya Frankfurt'ta mukim 11.140.000 Avro tutarında ödenmiş sermayeli bağlı ortaklığı olan Celebi Cargo GmbH ("Celebi Cargo"), Uluslararası Frankfurt Havalimanı Kargo'da kargo depolama ve elleçleme işi ile iştigal etmektedir.

Şirket, 2019 yılında Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine %57,65 oranında iştirak etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 435 milyon Hint Rupisi tutarında 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 2008 yılında Celebi Nas Airport Services India Private Limited ("Celebi Nas") ünvanı ile kurulmuştur. Sermaye payı %59 ve ödenmiş sermayesi 552 milyon Hint Rupisi'dir. Ayrıca Celebi Nas'ın ortakları tarafından 228 milyon 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 2036'ya kadar imtiyaz hakkı elde etmiştir. Celebi Nas ile Havalimanı otoritesi arasında imzalanan imtiyaz sözleşmesi kapsamında, Celebi Nas, CSIA havalimanındaki mevcut imtiyaz süresinin 31 Aralık 2019 tarihinde bitmesini müteakip 10 (on) yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam etmektedir.

Celebi GH India Private Limited, Hindistan'ın Ahmedabad Uluslararası Havalimanı'nda kazanılan yer hizmetleri ihalesine istinaden 2023 yılında, %60,98 ortaklık oranıyla CASI'nin bağlı ortaklığı olarak kurulmuştur. Şirketin sermayesi 164.000 Hint Rupisi'dir.

Celebi GS Chennai Private Limited, Hindistan'ın Chennai Uluslararası Havalimanı'nda kazanılan yer hizmetleri ihalesine istinaden 2023 yılında, %100 ortaklık oranıyla CASI'nin bağlı ortaklığı olarak kurulmuş olup, şirketin primli sermaye dahil, toplam sermayesi 180.097.395 milyon Hint Rupisi'dir.

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

Endonezya'nın Jakarta şehrinde mukim PT. Prathita Titiannusantara ("PTN") şirketi hisselerinin %99.00'u 35 milyar Endonezya Rupisi (yaklaşık 2,06 milyon Avro) bedelle Hisse Satış ve Alım Sözleşmesi imza edilerek 27 Mart 2024 tarihinde devir alınmıştır.

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 CASI, 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. CASI, Delhi Aviation Services Private Limited'in (DASPL) %24,99'una sahiptir. Grup, DASPL'i konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmektedir. DASPL'in faaliyetleri 1 Nisan 2023 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2023 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı "Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)" altında gösterilmektedir.

31 Mart 2024 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 TFRS'ye uygunluk beyanı

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 istinaden SPK tarafından kabul edilen ve Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2023 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Konsolide 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 ve mümkün olduğu durumlarda günlük döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları hesabı altında takip edilmektedir.

Konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Geçerli Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Konsolide finansal tablolar, Grup'un geçerli raporlama para biriminden farklı olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

Çelebi Hava
CGHH
Celebi Delhi Cargo
CASI
Celebi Nas
Çelebi Kargo
Celebi Cargo
CGHI
CGSC
DASPL
KSU
Çelebi Tanzania

Geçerli Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

KGK; 23 Kasım 2024 tarihinde TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik bir açıklama yapmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları uygulayan işletmelerin 31 Mart 2024 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiğini belirtmiştir.

SPK'nın 28 Aralık 2024 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29 uyarınca, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonu itibarıyla geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirmektedir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğu için, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Mart 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

Şirket Türkiye'de faaliyet gösterse de fonksiyonel para birimi Avro olması sebebiyle TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmamıştır.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 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) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

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
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
TSRS 1	Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler
TSRS 2	İklimle İlgili Açıklamalar

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

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 değişiklik 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

TFRS 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 standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel 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.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması - Karşılaştırmalı Bilgiler

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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)

TFRS17 - 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 daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

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

2.1.3 Konsolidasyon Esasları

- Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b)'den (f)'ye kadar olan paragraflarda yer alan hususlar kapsamında ana ortaklık Çelebi Hava, Bağlı Ortaklıkları, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklığı ve İştiraki'nin hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların tarihi itibarıyla ve yeknesak muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır. Bağlı Ortaklıkların, Müşterek Yönetime Tabi Ortaklığın ve İştirak'in faaliyet sonuçları, satın alma veya elden çıkarma işlemlerine uygun olarak söz konusu işlemlerin geçerlilik tarihlerinde dahil edilmiş veya hariç bırakılmışlardır.
- 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 olmadığını 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

- 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 2024	31 Aralık 2023
CGHH	100,0	100,0
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
CASI	99,9	99,9
Celebi Nas	59,0	59,0
CGHI	61,0	61,0
CGSC	100,0	100,0
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
KSU	58,7	58,7
PTN	99,0	-
Celebi Tanzania	65,0	65,0

- 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) İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

İştirak sermaye payı (%)	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
DASPL	24,99	24,99

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Grup, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış özet konsolide finansal durum tablosu ile; 31 Mart 2024 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.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yönetim, faaliyet bölümlerini Şirket üst yönetimi tarafından incelenen ve stratejik kararlar alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir. Yönetim, Grup'u coğrafi ve faaliyet bölümleri olmak üzere iki farklı açıdan değerlendirmektedir. Yönetim Grup'un performansını faaliyet bölümleri olarak; Yer hizmetleri hizmetleri ve Kargo ve Antrepo hizmetleri, bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri ile Kargo ve Antrepo hizmetleri raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmiştir. Yönetim, faaliyet bölümlerinin performanslarını faiz vergi ve amortisman öncesi kar'dan Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi ("TFRYK 12") etkisi, kıdem tazminatı ve izin karşılıkları düştükten sonraki tutarlar faiz vergi amortisman öncesi kar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
1 Ocak - 31 Mart 2024				
Hasılat	2.213.706.458	1.324.051.027	(12.131.409)	3.525.626.076
Satışların maliyeti	(1.804.198.700)	(892.319.722)	11.860.368	(2.684.658.054)
Brüt kar	409.507.758	431.731.305	(271.041)	840.968.022
Genel yönetim giderleri	(285.165.528)	(66.651.120)	1.131.511	(350.685.137)
İlave: Amortisman ve itfa payları	142.110.644	75.512.597	-	217.623.241
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	22.100.220	-	22.100.220
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	63.186.041	4.533.251	-	67.719.292
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(4.774.675)	-	-	(4.774.675)
FVAÖK	324.864.240	467.226.253	860.470	792.950.963
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(86.851.237)	(24.294.048)		(111.145.285)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	238.013.003	442.932.205	860.470	681.805.678

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

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon sonrası
1 Ocak - 31 Mart 2023				
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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

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

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	792.950.963	388.413.628
Amortisman ve itfa payları	(217.623.241)	(114.923.222)
TFRYK 12 etkisi	(22.100.220)	(40.057.011)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	136.258.160	46.516.563
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(45.570.015)	(51.255.942)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(67.719.292)	(35.051.460)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	4.774.675	61.575
Esas faaliyet karı	580.971.030	193.704.131
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	682.009	25.271
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	(243.159)	(822.841)
Finansman gelirleri	163.929.429	55.246.887
Finansman giderleri (-)	(183.468.846)	(37.142.765)
Vergi öncesi kar / (zarar)	561.870.463	211.010.683

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	31 Aralık 2023
Kasa	2.532.574	2.431.556
Banka	3.276.080.590	3.374.732.690
- vadeli mevduat	2.217.035.695	2.347.727.034
- vadesiz mevduat	1.059.044.895	1.027.005.656
	3.278.613.164	3.377.164.246

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla TL, Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %30,00-41,00, %0,1-1,75, %0,01-2,25 ve %4,75-7,25'dir (31 Aralık 2023: TL %33,00-41,00, Avro %0,1-1,75, ABD Doları %0,01-2,25, Hint Rupisi %4,75-7,25). 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, Avro ve ABD Doları için 1 gün, Hint Rupisi için 30-365 gündür (31 Aralık 2023: TL, ABD Doları ve Avro için 1gün, Hint Rupisi 30-365 gün).

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
Kasa ve bankalar	3.278.613.164	2.451.047.172
Eksi: Faiz tahakkukları	(2.531.212)	(2.637.435)
	3.276.081.952	2.448.409.737

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (3 ay ile 365 gün arası) (*)	169.183.568	109.337.443
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(365 günden uzun) (*)	59.365.744	51.225.309
	228.549.312	160.562.752

Vadeli mevduatlar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadeli mevduatlar (3 ay ile 365 gün arası)	395.681.460	274.398.311
	395.681.460	274.398.311

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

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

	Ortaklık oranı	31 Mart 2024	Ortaklık oranı	31 Aralık 2023
Celebi Shared Services India Private Limited	100%	38.761	%100	31.888
PT. Prathita Titiannusantara	99,99%	70.264.207	-	-
		70.302.968		31.888

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

	Ortaklık Oranı%	31 Mart 2024	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2023
DASPL	24,99%	26.205.448	%24,99	25.998.200
		26.205.448		25.998.200

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla	25.998.200	19.463.360
Kar/zararlarından paylar	(4.452.349)	238.389
Yabancı para çevrim farkı	4.659.597	(3.217.534)
31 Mart itibarıyla	26.205.448	16.484.215

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
DASPL	(4.452.349)	238.389
	(4.452.349)	238.389

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

DASPL’in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Toplam Varlıklar	108.062.097	115.038.960
Toplam Yükümlülükler	11.100.959	8.161.470
	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
Dönem Karı / (Zararı)	(17.809.401)	953.557

(*) DASPL’in faaliyetleri 1 Nisan 2023 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2023 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı “Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)” altında gösterilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Kısa vadeli krediler:</i>			
Avro krediler	6,00-12,00	26.800.000	934.382.000
Toplam kısa vadeli krediler			934.382.000

Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:

			31 Mart 2024
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları		484.628.500	199.060.023
Avro kiralama borçları		13.685.266	477.136.813
Türk Lirası kiralama borçları		31.266.487	31.266.487
Macar Forinti kiralama borçları		49.851.356	4.411.845
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			711.875.168

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:

			31 Mart 2024
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kredi faiz tahakkuku – Avro		921.657	32.133.556
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		4.331.702	1.679.011
Avro krediler	6.58-7,44	8.941.178	311.734.171
Hint Rupisi krediler	7.91-9,75	554.463.948	220.591.800
Toplam uzun vadeli borçlanmaları kısa vadeli kısımları			566.138.538

Toplam kısa vadeli borçlanmalar:	2.212.395.706
---	----------------------

Uzun vadeli borçlanmalar:

			31 Mart 2024
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	7.91-9,75	1.330.706.759	616.114.166
Avro krediler	6.65-7,44	31.605.882	1.101.939.076
			1.718.053.242

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:

Hint Rupisi kiralama borçları	759.091.664	318.379.043
Avro kiralama borçları	59.755.739	2.083.383.846
Türk Lirası kiralama borçları	52.888.149	52.888.149
Macar Forinti kiralama borçları	61.770.294	5.466.671
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		2.460.117.709
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		4.178.170.951

Toplam borçlanmalar	6.390.566.657
----------------------------	----------------------

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 kiralama işlemlerinden borçlar:***

31 Aralık 2023			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Kısa vadeli krediler:</i>			
Avro krediler	6,50-12,00	32.950.000	1.075.244.170
Toplam kısa vadeli krediler			1.075.244.170

Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:

31 Aralık 2023			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları		418.833.092	157.921.002
Avro kiralama borçları		13.308.211	434.281.536
Türk Lirası kiralama borçları		28.677.542	28.677.542
Macar Forinti kiralama borçları		48.677.165	4.154.596
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			625.034.676

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:

31 Aralık 2023			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Kredi faiz tahakkuku – Avro		2.811.447	91.744.821
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		4.066.030	1.440.635
Avro krediler	5,95-7,44	11.441.178	373.355.385
Hint Rupisi krediler	8,01-9,75	514.407.307	183.936.224
Toplam uzun vadeli borçlanmaları kısa vadeli kısımları			650.477.065

Toplam kısa vadeli borçlanmalar:	2.350.755.911
---	----------------------

Uzun vadeli borçlanmalar:

31 Aralık 2023			
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	8,01-9,75	1.308.327.848	539.413.622
Avro krediler	5,95-7,44	28.316.176	924.030.445
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			1.463.444.067

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:

Hint Rupisi kiralama borçları	790.659.098	302.681.940
Avro kiralama borçları	61.946.696	2.021.481.751
Türk Lirası kiralama borçları	57.170.726	57.170.726
Macar Forinti kiralama borçları	70.416.438	6.010.043
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		2.387.344.460
Toplam uzun vadeli borçlanmalar		3.850.788.527

Toplam borçlanmalar	6.201.544.438
----------------------------	----------------------

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Grup’un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
3 aydan kısa	298.431.740	1.345.760.031
3-12 ay arası	1.913.963.967	1.004.995.880
1-5 yıl arası	2.738.471.976	2.472.874.777
5 yıldan fazla	1.439.698.974	1.377.913.750
	6.390.566.657	6.201.544.438

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 ile 2 yıl arası	441.530.347	385.457.758
2 ile 3 yıl arası	461.549.612	303.710.892
3 ile 4 yıl arası	346.208.121	321.219.847
4 yıl ve üzeri	468.765.162	453.055.570
	1.718.053.242	1.463.444.067

Kiralama işlemlerinden borçların 31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1 yıldan az	711.875.168	625.034.676
1-5 yıl arası	1.193.038.506	1.146.371.057
5 yıldan fazla	1.267.079.203	1.240.973.403
	3.171.992.877	3.012.379.136

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.854.940.944	1.514.277.545
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(179.486.405)	(170.963.628)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	1.675.454.539	1.343.313.917
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 25)	9.787.143	4.213.897
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	1.685.241.682	1.347.527.814

Ticari alacakların tahsil süresi ortalama 0-2 ay olup, kısa vadeli ticari alacak olarak sınıflandırılmaktadır. Grup, ticari alacaklarını sözleşmeden doğan nakit akışlarını tahsil etmek amacı ile elinde bulundurmakta ve dolayısıyla etkin faiz yöntemini kullanarak itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 (Devamı)

Kısa vadeli ticari alacaklar

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Dönem başı - 1 Ocak		
Açılış bakiyesi	170.963.628	98.676.286
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	1.787.378	30.650.211
Yabancı para çevrim farkları	6.450.154	47.606.450
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar	285.245	(5.969.319)
Dönem sonu - 31 Mart	179.486.405	170.963.628

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	734.255.024	601.298.449
Borç tahakkukları	178.813.190	318.793.703
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	913.068.214	920.092.152
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	45.498.291	60.009.778
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	958.566.505	980.101.930

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vergi dairesinden alacaklar	41.749.824	40.669.484
Verilen depozito ve teminatlar	89.570.098	63.795.700
Havayolu vergisi alacakları (*)	98.585.829	107.562.680
Diğer çeşitli alacaklar (**)	174.853.187	141.723.999
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	404.758.938	353.751.863
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	163.340.241	134.574.137
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	568.099.179	488.326.000

(*) 1 Temmuz 2023 itibarıyla Macaristan'da yürürlüğe giren havayolu vergisi ile ilgilidir.

(**) Diğer çeşitli alacakların büyük bölümü, Delhi Cargo'nun GMR Grup şirketlerine verdiği 400.000.000 INR değerindeki kredilerden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 400.000.000 Hint Rupisi).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar (*)	771.856.361	705.066.823
İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar	771.856.361	705.066.823
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	906.490.000	848.447.600
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	1.678.346.361	1.553.514.423

(*) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI, Celebi Delhi Cargo ve Celebi Nas için verilen sırasıyla 102.607.290 TL, (31 Aralık 2023: 91.388.570 TL), 243.289.332 TL (31 Aralık 2023: 216.224.945 TL) ve 391.745.555 TL (31 Aralık 2023: 367.606.329) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolardan oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozitolar ve teminatlar	160.801.036	154.400.628
Diğer kısa vadeli borçlar	54.309.857	23.720.830
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	215.110.893	178.121.458

Diğer uzun vadeli borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozito ve teminatlar	59.707.735	54.600.101
	59.707.735	54.600.101

DİPNOT 10 – STOKLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari mallar	39.822.417	45.989.646
Diğer stoklar (*)	118.850.070	90.402.640
	158.672.487	136.392.286

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2024
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	2.755.861.609	59.652.617	(4.778.915)	33.175.853	223.913.279	3.067.824.443
Taşıtlar	616.285.009	1.553.455	-	11.816.144	34.750.855	664.405.463
Demirbaşlar	288.033.831	6.263.422	(440.345)	1.665.872	18.154.914	313.677.694
Özel maliyetler	926.935.091	3.471.036	-	-	62.719.568	993.125.695
Yapılmakta olan yatırımlar	111.619.899	46.619.098	-	(46.657.869)	1.390.456	112.971.584
	4.698.735.439	117.559.628	(5.219.260)	-	340.929.072	5.152.004.879
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(1.574.792.231)	(49.420.745)	2.756.434	315.173	(132.456.141)	(1.753.597.510)
Taşıtlar	(338.123.376)	(10.813.055)	-	-	(20.795.780)	(369.732.211)
Demirbaşlar	(173.031.486)	(8.730.207)	196.499	(315.173)	(11.705.653)	(193.586.020)
Özel maliyetler	(285.820.396)	(10.876.646)	-	-	(19.642.565)	(316.339.607)
	(2.371.767.489)	(79.840.653)	2.952.933	-	(184.600.139)	(2.633.255.348)
Net defter değeri	2.326.967.950					2.518.749.531

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 77.971.285 TL'si satışların maliyetine, 1.869.368 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Değişiklikler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2024
Maliyet					
Binalar ve arsalar	3.662.254.993	-	(6.818.889)	247.869.961	3.903.306.065
Makine, tesis ve cihazlar	184.114.987	-		12.595.538	196.710.525
Taşıtlar	82.639.482	-		5.290.097	87.929.579
	3.929.009.462	-	(6.818.889)	265.755.596	4.187.946.169
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(1.227.664.364)	(83.941.966)	-	(85.540.226)	(1.397.146.556)
Makine, tesis ve cihazlar	(156.294.944)	(1.953.938)	-	(10.764.851)	(169.013.733)
Taşıtlar	(71.583.687)	(4.952.345)	-	(4.635.936)	(81.171.968)
	(1.455.542.995)	(90.848.249)		(100.941.013)	(1.647.332.257)
Net defter değeri	2.473.466.467				2.540.613.912

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 90.848.249 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 31 Mart 2024
Maliyet						
Haklar	48.236.123	-	-	-	3.612.442	51.848.565
Bilgisayar yazılımları	164.308.572	2.127.200	-	-	10.898.785	177.334.557
İmtiyaz hakları (*)	844.967.001	-	-	-	79.414.641	924.381.642
Yap-işlet-devret (**)	1.768.629.775	-	-	-	166.215.709	1.934.845.484
	2.826.141.471	2.127.200	-	-	260.141.577	3.088.410.248
Birikmiş amortisman						
Haklar	(22.879.495)	(1.165.917)	-	-	(1.655.808)	(25.701.220)
Bilgisayar yazılımları	(131.790.196)	(4.554.322)	-	-	(7.464.350)	(143.808.868)
İmtiyaz hakları (*)	(481.631.967)	-	-	-	(54.924.072)	(536.556.039)
Yap-işlet-devret (**)	(664.021.992)	(41.214.100)	-	-	(54.438.458)	(759.674.550)
	(1.300.323.650)	(46.934.339)	-	-	(118.482.688)	(1.465.740.677)
Net defter değeri	1.525.817.821					1.622.669.571

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

31 Mart 2024 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 42.874.686 TL'si satışların maliyetine, 4.059.653 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)

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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	206.775.348	199.415.548
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	13.149.312	12.019.640
	219.924.660	211.435.188

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak	211.435.188	124.300.843
Yabancı para çevrim farkları	8.489.472	11.830.600
Şerefiye	219.924.660	136.131.443

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dava ve tazminat karşılıkları	32.963.913	35.830.909
	32.963.913	35.830.909

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak – 31 Mart 2024 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	35.830.909	10.679.098
Dönem içindeki artış	1.050.387	-
Dönem içinde yapılan ödemeler	-	(191.107)
Karşılık İptali	(4.342.121)	-
Kur farkı	424.738	70.980
31 Mart	32.963.913	10.558.971

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	24.335.741	20.797.399
Kullanılmamış izin karşılıkları	85.643.798	65.813.803
	109.979.539	86.611.202

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

b) Uzun vadeli karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	333.607.148	310.999.397
	333.607.148	310.999.397

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 2024 tarihi itibarıyla 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 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.

Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 35.058,58 TL (1 Ocak 2023: 19.982,83 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının 1 Ocak 2024– 31 Mart 2024 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla	331.796.796	150.871.653
Dönem içerisindeki ödemeler	(24.355.629)	(67.329.659)
Hizmet maliyeti	27.543.316	21.994.695
Faiz maliyeti	12.831.914	2.281.499
Yabancı para çevrim farkları	8.806.944	1.849.079
Transferler	1.319.548	(967.667)
Dönem sonu itibarıyla	357.942.889	108.699.600

Kullanılmamış izin karşılığının 1 Ocak 2024 – 31 Mart 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak itibarıyla	65.813.803	38.745.670
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(3.661.028)	(1.254.245)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	37.121.026	12.715.095
Dönem içerisinde kullanılan izin karşılığı	(9.776.964)	(1.939.829)
Yabancı para çevrim farkları	(3.853.039)	1.388.659
Dönem sonu itibarıyla	85.643.798	49.655.350

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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)****c) Grup'un koşullu varlık ve yükümlülükleri**

Alınan teminatlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları	1.012.648.900	119.594.605
Teminat senetleri	50.844.711	10.132.663
Teminat çekleri	480.644.101	4.991.949
	1.544.137.712	134.719.217
Verilen teminatlar	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları	746.380.328	650.770.798
Kefaletler (*)	647.113.900	591.557.780
Hisse rehinleri (*)	159.425.543	145.729.120
	1.552.919.771	1.388.057.698

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 806.539.443 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 737.286.900 TL) (Dipnot 25).

31 Mart 2024 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 95.615.736 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 82.062.180 TL).

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
Grup tarafından verilen TRİK'ler		Tutarı	TL Karşılığı	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı			746.380.328		650.770.798
TL	46.410.367	46.410.367	30.936.753	30.936.753	
Avro	7.056.899	246.038.784	6.040.632	197.121.528	
ABD Doları	2.210.500	71.495.528	2.210.500	65.190.519	
Hint Rupisi	849.497.430	329.273.699	864.362.431	306.252.253	
Macar Forinti	600.700.000	53.161.950	600.700.000	51.269.745	
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı			806.539.443		737.286.900
Avro	50.000	1.743.250	50.000	1.631.630	
Hint Rupisi	2.076.304.000	804.796.193	2.076.304.000	735.655.270	
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			-		-
			1.552.919.771		1.388.057.698

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	94.724.977	110.697.509
Personele verilen avanslar	2.221.863	2.162.306
Diğer	15.689.974	1.389.978
	112.636.814	114.249.793

Diğer Duran Varlıklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	124.419.556	132.212.407
KDV ve hizmet vergisi alacakları	75.088	7.109.576
Diğer	483.694	480.676
	124.978.338	139.802.659

(*) 31 Mart 2024 itibarıyla ilgili tutar 1 yıldan uzun vadede kullanılabilecek peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Havayolu vergisi(*)	130.890.605	124.961.846
Ödenecek vergi ve fonlar	122.678.508	109.729.800
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	26.454.382	24.181.658
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	7.194.821	23.096
	287.218.316	258.896.400

(*) 1 Temmuz 2023 itibarıyla Macaristan'da yürürlüğe giren havayolu vergisi ile ilgilidir.

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	591.201.324	533.333.357
	591.201.324	533.333.357

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait giderler	156.433.243	164.588.824
Verilen sipariş avansları	98.051.715	94.304.906
	254.484.958	258.893.730

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Sabit kıymetler için verilen avanslar	173.215.649	156.823.282
Gelecek yıllara ait giderler	142.913.375	45.699.326
	316.129.024	202.522.608

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	147.428.463	117.641.269
Gelecek aylara ait gelirler	6.317.847	8.088.510
	153.746.310	125.729.779

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait gelirler	7.624.111	7.624.111
	7.624.111	7.624.111

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek ikramiye tahakkukları	175.211.973	210.156.270
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	255.885.394	176.315.602
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	180.944.187	123.196.074
	612.041.554	509.667.946

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Tutar	31 Mart 2024	Tutar	31 Aralık 2023
		Pay oranı %		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 2024 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 195.490.565 TL'dir (31 Aralık 2023: 195.490.565 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 kâr 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**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Verilen yer hizmetleri	2.306.941.355	1.122.335.561
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	1.324.603.297	641.468.196
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	69.971.892	40.641.783
Eksi: İadeler ve indirimler	(175.890.468)	(58.228.343)
Hasılat	3.525.626.076	1.746.217.197
Satışların maliyeti	(2.684.658.054)	(1.342.060.575)
Brüt kar	840.968.022	404.156.622

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı geliri	52.133.561	13.341.433
Faiz gelirleri	50.357.224	19.849.063
Diğer finansman gelirleri	61.438.644	22.056.391
	163.929.429	55.246.887

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı giderleri	(30.809.845)	(2.079.719)
Faiz gideri	(60.760.535)	(21.168.198)
TFRS 16 kapsamında gerçekleşen finansman gideri	(54.656.208)	(4.708.344)
Diğer finansman giderleri	(37.242.258)	(9.186.504)
	(183.468.846)	(37.142.765)

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	303.862.896	327.129.782
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net	303.862.896	327.129.782
Ertelenen vergi varlıkları	696.603.446	641.945.756
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(340.560.449)	(433.857.990)
Ertelenmiş vergi varlıkları – net	356.042.997	208.087.766

Gelir Vergisi

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’tir (31 Aralık 2023: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

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

Hindistan’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2024 mali yılı için vergi oranı %25,17 (2023: %25,17), kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Almanya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2024 mali yılı için vergi oranı %31,83’tür (2023: %31,83). Kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
- Cari dönem kurumlar vergisi	(115.410.133)	(112.071.882)
- Ertelenen vergi geliri/(gideri)	125.646.896	39.891.981
Cari dönem vergisi gideri – net	10.236.763	(72.179.901)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)****Ertelenmiş Vergiler**

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin yasal ve TFRS uyarınca hazırlanmış mali tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Vergi Kanunları ve TFRS'ye göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oranlar Türkiye, Macaristan, Almanya, Hindistan için sırasıyla %25, %9, %31,83 ve %25,17'dir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 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 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(38.135.336)	(90.337.480)	9.533.835	22.584.370
Tahakkuk eden satış komisyonları	(228.273.952)	(137.157.492)	57.068.488	34.289.373
Kıdem tazminatı karşılığı	(222.947.275)	(214.975.933)	55.743.760	53.749.864
TFRS 16 düzeltmeleri	(734.867.522)	(670.680.660)	169.077.755	156.033.552
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(58.302.368)	(37.119.124)	14.575.592	9.279.781
Dava ve tazminat karşılıkları	(25.850.760)	(25.850.764)	6.462.690	6.462.691
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(763.833.946)	(709.412.585)	200.785.309	186.324.921
Kullanılmamış geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	(240.440.501)	(224.508.292)	77.202.982	72.073.897
Diğer	(396.001.739)	(371.222.681)	106.153.035	101.147.307
Ertelenmiş vergi varlıkları			696.603.446	641.945.756
	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	1.086.521.513	1.597.404.539	(260.056.982)	(388.270.446)
Diğer	322.013.880	182.350.188	(80.503.467)	(45.587.544)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(340.560.449)	(433.857.990)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			356.042.997	208.087.766

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş Vergiler

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	31 Mart 2024	31 Mart 2023
1 Ocak	208.087.766	218.196.016
Yabancı para çevrim farkı	22.308.335	5.947.666
Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	125.646.896	39.891.981
31 Mart	356.042.997	264.035.663

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 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Ana ortaklığa ait net kar	510.658.947	114.225.691
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000
Hisse başına kazanç (Kr)	0,210	0,047

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 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	9.787.143	1.431.694
Diğer	-	2.782.203
	9.787.143	4.213.897

İlişkili taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	163.340.241	134.574.137
	163.340.241	134.574.137

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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)

İlişkili taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	906.490.000	848.447.600
	906.490.000	848.447.600

İlişkili taraflara borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (**)}	41.265.255	55.191.043
Celebi Shared Services India Pvt Ltd ⁽⁴⁾	4.233.036	4.780.042
DASPL ⁽⁴⁾	-	38.693
	45.498.291	60.009.778

(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 CGHH ve Celebi Cargo'nun ÇHH'a kullandığı 30.000.000 Avro tutarındaki grup içi kredi alacağından oluşmaktadır.

(**) 31 Mart 2024 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.

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding (1)	15.701.797	-
Celebi Shared Services India Pvt Ltd ⁽⁴⁾	5.112.343	-
Diğer	-	-
	20.814.140	-
	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Holding giderleri katılım payı (*)	127.519.089	72.143.028
	127.519.089	72.143.028

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2024	1 Ocak- 31 Mart 2023
İlişkili şirketlerden diğer alımlar (*)		
Çelebi Havacılık Holding (1)	19.123.635	6.184.882
	19.123.635	6.184.882

(1) Ana ortaklık

(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı

(3) Grup'un iştiraki

(4) Diğer ilişkili taraf

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

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
Celebi Nas ⁽¹⁾	-	97.704.000	37.871.047
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	-	313.600.000	121.554.496
CASI ⁽³⁾	-	1.665.000.000	645.370.650
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	50.000	-	1.743.250
	50.000	2.076.304.000	806.539.443
31 Aralık 2023	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
Celebi Nas ⁽¹⁾	-	97.704.000	34.617.504
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	-	313.600.000	111.111.616
CASI ⁽³⁾	-	1.665.000.000	589.926.150
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	50.000	-	1.631.630
	50.000	2.076.304.000	737.286.900

(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 %59 oranındaki iştirak hisselerinin %30'luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 366.613.402.- INR' dir

(2) Celebi Delhi Cargo ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 1.800.000.000.-INR tutarlı nakdi, 50.000.000.-INR tutarlı gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket Sermayesinin %28'lik kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 564.307.270.- INR' dir.

(3) Celebi Airport Services India ile Hindistan'da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 1.215.000.000.- INR tutarlı nakit ve 600.000.000.-INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 961.785.000.- INR' dir.

(4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya' da mukim bankalar arasında imzalanan 50.000.-EUR gayri nakdi kredileri anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı bulunmamaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	55.768.225	26.453.766
	55.768.225	26.453.766

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 2024 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 18.363.930 TL (31 Aralık 2023: 27.013.993 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

31 Mart 2024 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 22.143.595 TL (31 Aralık 2023: 13.373.176 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2024 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 1.609.464 TL (31 Aralık 2023: 151.133 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

31 Mart 2024 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 14.131.151 TL (31 Aralık 2023: 33.433.107 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Döviz cinsinden varlıklar	2.680.620.509	1.955.348.389
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	3.352.224.132	2.045.386.560
Net döviz pozisyonu	(671.603.623)	(90.038.171)

31 Mart 2024 ve 2023 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	600.809.693	3.074.740	7.638.446	-	235.047.113
2. Parasal Finansal Varlıklar	517.097.091	324.702	7.354.873	2.174	250.078.542
3. Diğer	299.211.301	34.503	3.185.136	495.287	166.798.944
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.417.118.085	3.433.945	18.178.455	497.461	651.924.599
5. Diğer	611.577.825	44.532	17.500.000	-	-
6. Duran Varlıklar (5)	611.577.825	44.532	17.500.000	-	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	2.028.695.910	3.478.477	35.678.455	497.461	651.924.599
8. Ticari Borçlar	545.912.632	8.881.884	1.457.400	22.500	206.908.509
9. Finansal Yükümlülükler	305.234.995	-	7.857.981	-	31.266.487
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	521.973.542	274.356	279.605	81.243	500.030.353
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	1.373.121.169	9.156.240	9.594.986	103.743	738.205.349
12. Finansal Yükümlülükler	1.183.724.243	-	32.434.708	-	52.888.149
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.142.611	-	-	-	2.142.611
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	1.185.866.854	-	32.434.708	-	55.030.760
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	2.558.988.023	9.156.240	42.029.694	103.743	793.236.109
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	(530.292.113)	(5.677.763)	(6.351.239)	393.718	(141.311.510)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(530.292.113)	(5.677.763)	(6.351.239)	393.718	(141.311.510)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN 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 2023	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	421.777.837	3.232.156	6.254.083	-	122.370.366
2. Parasal Finansal Varlıklar	718.331.300	8.866.806	7.139.824	2.265	223.761.396
3. Diğer	242.856.212	21.975	3.293.851	72.727	131.984.000
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.382.965.349	12.120.937	16.687.758	74.992	478.115.762
5. Diğer	572.383.040	44.506	17.500.000	-	-
6. Duran Varlıklar (5)	572.383.040	44.506	17.500.000	-	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	1.955.348.389	12.165.443	34.187.758	74.992	478.115.762
8. Ticari Borçlar	194.939.662	2.973.248	1.009.408	-	74.315.106
9. Finansal Yükümlülükler	270.129.804	-	7.399.112	-	28.677.542
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	428.574.411	414.218	285.355	81.243	403.988.973
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	893.643.877	3.387.466	8.693.875	81.243	506.981.621
12. Finansal Yükümlülükler	1.149.762.223	-	33.481.595	-	57.170.726
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.980.460	-	-	-	1.980.460
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	1.151.742.683	-	33.481.595	-	59.151.186
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	2.045.386.560	3.387.466	42.175.470	81.243	566.132.807
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	(90.038.171)	8.777.977	(7.987.712)	(6.251)	(88.017.045)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(90.038.171)	8.777.977	(7.987.712)	(6.251)	(88.017.045)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

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

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

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Toplam finansal yükümlülükler	6.390.566.657	6.201.544.438
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(3.276.081.952)	(3.373.899.826)
Eksi: Vadeli mevduatlar	(395.681.460)	(274.398.311)
Eksi: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(228.549.313)	(160.562.753)
Net borç (*)	2.490.253.932	2.392.683.548
Net borç (TFRS 16 etkisi hariç)	(681.738.945)	(619.695.588)
Özkaynaklar	6.139.924.083	5.214.969.092
Yatırılan sermaye	8.630.178.015	7.607.652.640
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,29	0,31

(*) 31 Mart 2024 itibarıyla net borcun 3.171.992.877 TL'lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2023: (3.012.379.136 TL)).

DİPNOT 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri dahilinde, 01.01.2023- 31.12.2023 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; %6300,00 nispetinde ve 1,00 TL'lik nominal değerde bir adet hisse senedine 63,0000 TL Brüt=net nakit kâr payı dağıtılması,
- diğer ortaklara; %6300,00 nispetinde ve 1,00 TL'lik nominal değerde bir adet hisse için 63,0000 TL brüt ve %5670,00 nispetinde ve 1,00 TL nominal değerde bir adet hisse senedine 56,7000 TL net nakit kâr payı dağıtılması,
- ve temettü dağıtım tarihinin 24 Nisan 2024 olarak belirlenmesine karar verilmiş ve temettü ödemeleri 26 Nisan 2024 tarihinde tamamlanmıştır.

Şirket'in Endonezya Cumhuriyeti'nde mukim %99,00 oranında iştiraki bulunduğu bağlı ortaklığı PTN'e sahip olunan %99 nispetindeki ortaklık payı doğrultusunda 9.256.500.000 Endonezya Rupisi (yaklaşık 570bin USD) sermaye artışı yapılarak 19.04.2024 tarihinde ödenmiştir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanının 100.000.000 TL'den 1.500.000.000 TL'ye çıkarılması ve 2028 yılı sonuna Kayıtlı Sermaye Sistemi'nde kalabilmesi için, Şirket Ana Sözleşmesinin "Sermaye ve Hisse Senetleri Nev'i" başlıklı 6. maddesinin tadil edilerek Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmıştır.

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