

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 30 Eylöl 2024 ara hesap dönerne
ait özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu.....	6-7
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	8-49

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnotlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.467.536.684	3.377.164.246
Finansal yatırımlar			
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	373.682.525	109.337.443
-Vadeli mevduatlar	5	438.969.808	274.398.311
Ticari alacaklar			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8, 25	488.366	4.213.897
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	2.261.089.727	1.343.313.917
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9, 25	80.418.224	134.574.137
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	483.064.650	353.751.863
Stoklar	10	170.877.523	136.392.286
Peşin ödenmiş giderler	16	444.607.767	258.893.730
Türev araçlar		19.680.787	-
Diğer dönen varlıklar	15	141.346.017	114.249.793
Toplam dönen varlıklar		7.881.762.078	6.106.289.623
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar			
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	72.687.992	51.225.309
-Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen diğer finansal varlıklar	5	243.148.891	31.888
Diğer alacaklar			
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9, 25	841.284.400	848.447.600
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	894.503.851	705.066.823
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	28.155.698	25.998.200
Maddi duran varlıklar	11	3.470.413.154	2.326.967.950
Kullanım hakkı varlıkları	12	2.556.296.688	2.473.466.467
Maddi olmayan duran varlıklar			
-Şerefiye	13	238.323.045	211.435.188
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	1.692.205.028	1.525.817.821
Peşin ödenmiş giderler	16	593.437.144	202.522.608
Ertelenmiş vergi varlığı	23	596.189.759	455.620.835
Diğer duran varlıklar	15	221.713.389	139.802.659
Toplam duran varlıklar		11.448.359.039	8.966.403.348
Toplam varlıklar		19.330.121.117	15.072.692.971

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnotlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	1.024.837.384	1.075.244.170
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	639.390.662	650.477.065
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	786.215.128	625.034.676
Ticari borçlar			
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8, 25	148.364.584	60.009.778
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	1.594.429.532	920.092.152
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	759.074.323	509.667.946
Diğer borçlar			
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	210.848.775	178.121.458
Ertelenmiş gelirler	17	266.424.555	125.729.779
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	531.415.544	327.129.782
Kısa vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	148.605.650	86.611.202
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	40.154.722	35.830.909
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	529.598.445	258.896.400
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		6.679.359.304	4.852.845.317
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	1.636.035.039	1.463.444.067
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	2.445.647.307	2.387.344.460
Diğer borçlar			
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	52.017.857	54.600.101
Ertelenmiş gelirler	17	8.896.111	7.624.111
Uzun vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	436.825.979	310.999.397
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	306.902.030	247.533.069
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	655.345.197	533.333.357
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		5.541.669.520	5.004.878.562
Toplam yükümlülükler		12.221.028.824	9.857.723.879
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)			
-Yabancı para çevrim farkları		1.629.279.800	1.015.384.235
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(252.335.483)	(196.057.565)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
-Yabancı para çevrim farkları		1.732.173.691	1.610.002.813
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	348.459.065	195.490.565
Geçmiş yıllar karları		310.165.534	319.097.790
Net dönem karı		2.515.425.455	1.667.723.088
Kontrol gücü olmayan paylar		801.624.231	579.028.166
Toplam özkaynaklar		7.109.092.293	5.214.969.092
Toplam kaynaklar		19.330.121.117	15.072.692.971

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
		1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
	Dipnotlar				
Hasılat	20	13.964.820.319	5.806.814.937	7.671.180.261	3.590.386.585
Satışların maliyeti (-)	20	(9.421.906.010)	(3.644.620.211)	(4.962.435.696)	(2.122.447.257)
BRÜT KAR		4.542.914.309	2.162.194.726	2.708.744.565	1.467.939.328
Genel yönetim giderleri (-)		(1.146.209.378)	(438.073.532)	(687.188.461)	(247.784.989)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		141.287.343	(4.715.788)	189.657.761	(93.521.411)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(111.600.326)	30.871.156	(180.603.177)	(63.405.173)
ESAS FAALİYET KARI		3.426.391.948	1.750.276.562	2.030.610.688	1.063.227.755
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		174.205.672	158.648.550	26.277.775	6.916.386
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.866.575)	(1.244.028)	(302.087)	1.371.027
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.598.731.045	1.907.681.084	2.056.586.376	1.071.515.168
Finansman gelirleri	21	427.236.317	139.440.591	269.954.281	139.484.095
Finansman giderleri (-)	22	(499.041.539)	(163.170.048)	(304.106.261)	(182.448.022)
Parasal kazanç		(251.979)	25.994	(298.409)	(298.409)
VERGİ ÖNCESİ KAR		3.526.673.844	1.883.977.621	2.022.135.987	1.028.252.832
Durdurulan faaliyetler dönem karı/ (zararı)	6	(3.953.096)	181.324	681.659	264.112
Vergi gideri					
Dönem vergi gideri	23	(743.100.054)	(392.507.104)	(547.442.913)	(277.604.080)
Ertelenmiş vergi gideri	23	(84.516.054)	(33.604.221)	(85.128.864)	(14.777.124)
DÖNEM KARI		2.695.104.640	1.458.047.620	1.390.245.869	736.135.740
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		179.679.185	62.705.785	127.749.569	62.944.785
Ana ortaklık payları		2.515.425.455	1.395.341.835	1.262.496.300	673.190.955
		2.695.104.640	1.458.047.620	1.390.245.869	736.135.740
Hisse başına kazanç (Kr)	24	1,035	0,574	0,520	0,277

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Net dönem karı	2.695.104.640	1.458.047.620	1.390.245.869	736.135.740
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
-Yabancı para çevrim farkları	613.895.565	284.352.607	499.193.523	240.713.699
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(75.127.553)	1.346	(46.263.195)	421.865
- Vergi etkisi	18.865.829	(270)	9.252.895	(105.466)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
-Yabancı para çevrim farkları	165.071.564	(86.930.121)	788.393.732	102.929.149
Diğer kapsamlı gelir	722.705.405	197.423.562	1.250.576.955	343.959.247
Toplam kapsamlı gelir	3.417.810.045	1.655.471.182	2.640.822.824	1.080.094.987
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	222.596.065	33.054.692	331.140.720	95.676.262
Ana ortaklık payları	3.195.213.980	1.622.416.490	2.309.682.104	984.418.725
	3.417.810.045	1.655.471.182	2.640.822.824	1.080.094.987

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2024 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Birikmiş karlar			
	Sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2024 itibarıyla	24.300.000	195.490.565	(196.057.565)	1.015.384.235	1.610.002.813	319.097.790	1.667.723.088	4.635.940.926	579.028.166	5.214.969.092	
Enflasyon etkisi (Dipnot 2.1) (*)	-	-	-	-	-	7.244.782	-	7.244.782	-	7.244.782	
Transferler	-	152.968.500	-	-	-	1.514.754.588	(1.667.723.088)	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(1.530.931.626)	-	(1.530.931.626)	-	(1.530.931.626)	-
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	(56.277.918)	613.895.565	122.170.878	-	-	679.788.525	42.916.880	722.705.405	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	2.515.425.455	2.515.425.455	179.679.185	2.695.104.640	-
30 Eylül 2024 itibarıyla	24.300.000	348.459.065	(252.335.483)	1.629.279.800	1.732.173.691	310.165.534	2.515.425.455	6.307.468.062	801.624.231	7.109.092.293	

(*) Konsolidasyona tabi tutulan ve fonksiyonel para birimi Türk Lirası olan bağlı ortaklıkların finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler					Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Birikmiş karlar			
	Sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar	
1 Ocak 2023 itibarıyla	24.300.000	91.996.776	(76.678.552)	416.969.078	881.598.528	374.299.405	1.079.953.824	2.792.439.059	459.467.272	3.251.906.331	
Enflasyon etkisi (Dipnot 2.1) (*)	-	-	-	-	-	7.526.235	-	7.526.235	-	7.526.235	
Transferler	-	103.493.789	-	-	-	976.460.035	(1.079.953.824)	-	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(1.030.320.000)	-	(1.030.320.000)	(116.475.632)	(1.146.795.632)	-
Bağlı ortaklık ilave hisse alımı etkisi (**)	-	-	-	-	-	(1.341.650)	-	(1.341.650)	(14.030.479)	(15.372.129)	-
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	(36.961.233)	499.193.523	584.953.514	-	-	1.047.185.804	203.391.151	1.250.576.955	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	1.262.496.300	1.262.496.300	127.749.569	1.390.245.869	-
30 Eylül 2023 itibarıyla	24.300.000	195.490.565	(113.639.785)	916.162.601	1.466.552.042	326.624.025	1.262.496.300	4.077.985.748	660.101.881	4.738.087.629	

(*) Konsolidasyona tabi tutulan ve fonksiyonel para birimi Türk Lirası olan bağlı ortaklıkların finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

(**) İlgili tutar, cari dönemde Celebi Nas sermayesinden ilave %2'lik hisse alımıyla ilgili ortaya çıkan özkaynak etkisinden oluşmaktadır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
	Dipnotlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		3.432.019.400	1.827.992.984
Net dönem karı		2.695.104.640	1.390.245.869
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.763.580.514	1.303.124.118
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	679.094.094	435.553.252
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	17.493.599	16.687.639
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	14	157.362.496	79.455.363
-Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	14	5.955.499	-
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(197.210.763)	(14.470.558)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	293.431.162	180.029.322
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.710.435	(7.571.565)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	23	827.616.108	632.571.777
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	3.953.096	(681.659)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(34.069.994)	(25.975.688)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		7.244.782	7.526.235
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(411.642.599)	(647.752.623)
Ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler		3.725.531	52.413
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler		(954.809.312)	(653.437.372)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklara ilişkin düzeltmeler		(427.756.769)	(289.281.417)
Stoklara ilişkin düzeltmeler		(34.485.237)	(76.304.499)
Peşin ödenmiş giderlere ilişkin düzeltmeler		(576.628.573)	(411.181.076)
Ticari borçlara ilişkin düzeltmeler			
-İlişkili taraflara ticari borçlara ilişkin düzeltmeler		88.354.806	26.132.016
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlara ilişkin düzeltmeler		674.337.380	316.329.860
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlara ilişkin düzeltmeler		250.793.841	228.339.246
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlara ilişkin düzeltmeler		564.825.734	211.598.206
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		4.047.042.555	2.045.617.364
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(71.866.742)	(94.920.931)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	14	(4.342.121)	(1.938.016)
Vergi ödemeleri		(538.814.292)	(120.765.433)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 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 –
		30 Eylül	30 Eylül
	Dipnotlar	2024	2023
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(1.664.159.894)	(1.405.636.815)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri			
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		44.042.314	32.850.819
-Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(980.427.425)	(340.944.111)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(84.333.178)	(123.487.952)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		41.638.326	(770.883.318)
Diğer nakit çıkışları		(685.079.931)	(203.172.253)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(1.895.266.323)	(609.395.837)
Kiralama ödemeleri	7	(343.960.853)	(230.551.624)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	1.613.777.657	1.123.600.936
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(1.716.293.692)	(236.589.058)
Ödenen faiz	7	(115.068.572)	(172.471.049)
Alınan faiz	21	197.210.763	68.880.081
Ödenen temettüleri		(1.530.931.626)	(1.146.795.632)
Bağlı ortaklıklardaki kontrolün kaybına yol açmayan şekilde ortaklık payları değişimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları		-	(15.469.491)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(127.406.817)	(187.039.668)
D. Yabancı para çevrim farkları		219.073.525	1.110.408.442
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış		91.666.708	923.368.774
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		3.373.899.826	1.927.530.563
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	3.465.566.534	2.850.899.337

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Çelebi Hava" olarak anılacaktır), 1958 yılında Türk hava taşımacılığının ilk özel yer hizmetleri şirketi olarak kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyetleri yerli ve yabancı havayolları ile özel kargo şirketlerine yer hizmetleri (temsil, trafik, ramp, kargo, uçuş operasyonu, uçak bakım ve bunun gibi hizmetler), kargo ve antrepo hizmetleri ve yakıt ikmali konusunda hizmet vermektir. Şirket, Devlet Hava Meydanları İşletmesi'nin ("DHMI") kontrolünde bulunan İstanbul, İzmir, Ankara, Adana, Antalya, Dalaman, Bodrum, Çorlu, Bursa Yenişehir, Diyarbakır, Erzurum, Kayseri, Samsun, Trabzon, Van, Malatya, Kars, Mardin, Denizli, Hatay, Kahramanmaraş, Isparta, Erzincan, Çanakkale, Balıkesir Edremit, Iğdır, Kocaeli, Bingöl, Hakkari, Uşak, Rize ve Havaalanı İşletme ve Havacılık Endüstrileri A.Ş. ("HEAŞ") kontrolündeki İstanbul Sabiha Gökçen havaalanlarında faaliyet göstermektedir. Şirket ana ortağı Çelebi Havacılık Holding A.Ş. tarafından, Çelebi Havacılık Holding A.Ş. ise Çelebioğlu Ailesi ve Zeus Aviation Services Investments B.V. tarafından müştereken kontrol edilmektedir.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, Borsa İstanbul'a ("BIST") 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2023: %10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Eylül 2024 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 15.357'dir (30 Eylül 2023: 13.704).

Bağlı Ortaklıklar ve Özkaynak Yöntemi ile 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:

Bağlı ortaklık	Ülke	Faaliyet konusu
Celebi Delhi Cargo Terminal Management India Private Limited ("Celebi Delhi Cargo")	Hindistan	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Nas Airport Services India Private Limited ("Celebi Nas")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Airport Services India Private Limited ("CASI")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GH India Private Limited ("CGHI")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GS Chennai Private Limited ("CGSC")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
KSU Aviation Private Limited ("KSU")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi ("Çelebi Kargo")	Türkiye	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Cargo GmbH ("Celebi Cargo")	Almanya	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Ground Handling Hungary ("CGHH")	Macaristan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Tanzania Aviation Services Limited ("Çelebi Tanzania")	Tanzanya	Havaalanı yer hizmetleri
PT. Prathita Titianusantara ("PTN")	Endonezya	Havaalanı yer hizmetleri
PT. Celebi Aviation Indonesia ("CAI")	Endonezya	Havaalanı yer hizmetleri

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar ve Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler (Devamı)

Şirket, 2006 yılında Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan CGHH hisselerini iktisap etmiştir. Şirket'in CGHH'daki sermaye payı %100 olup, ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forinti'dir.

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 ünvanı ile kurulmuştur. Sermaye payı %59 ve ödenmiş sermayesi 552.000.000 Hint Rupisi'dir. Ayrıca Celebi Nas'ın ortakları tarafından 228.000.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır. Celebi Nas, söz konusu havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma ve jeneratör hizmetlerinin verilmesi işi ile ilgili 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 yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam etmektedir.

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

Delhi Uluslararası Havalimanında 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 2009 yılında Celebi Ground Handling Delhi Private Limited kurulmuştur. Şirket'in sermaye payı %99.9 olup, ihtiyaç duyulan özkaynağın karşılanabilmesi için toplam 2.293.943.760 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, 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 Kargo, 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 şirketine %58,70 oranında iştirak etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 435.148.420 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

CGHI, 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar ve Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler (Devamı):

CGSC, 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 280.095.195 Hint Rupisi'dir.

Şirket, Tanzanya'daki havalimanlarında açılacak yer hizmetleri imtiyaz ihalelerine katılabilmek amacıyla, Tanzanya'nın Darüsselam şehrinde mukim, toplam 100.000.000 Tanzanya Şilini (yaklaşık 40 bin ABD Doları) sermayesi olan Celebi Tanzania'ya %65 oranında iştirak etmiştir.

Endonezya'nın Jakarta şehrinde mukim PTN şirketi hisselerinin %99,00'u 34.650.000.000 Endonezya Rupiahı bedelle Hisse Satış ve Alım Sözleşmesi imza edilerek 27 Mart 2024 tarihinde devir alınmıştır. 5 Nisan 2024, 19 Nisan 2024 ve 17 Eylül 2024 tarihlerinde sırasıyla 1.010.101.010 Endonezya Rupiahı, 8.339.898.990 Endonezya Rupiahı ve 47.520.000.000 Endonezya Rupiahı sermaye artışı gerçekleştirilerek bağlı ortaklık payı 57.420.000.000 Endonezya Rupiahı'na ulaşmıştır.

Endonezya'nın Jakarta şehrinde mukim CAI, 2 Mayıs 2024 tarihinde, %99,00 ÇHS'nin bağlı ortaklığı olarak kurulmuş olup 9.900.000.000 Endonezya Rupiahı olarak iştirak edilmiş ve 17 Eylül 2024 tarihinde 8.415.000.000 Endonezya Rupiahı sermaye artışı gerçekleştirilerek bağlı ortaklık payı 18.315.000.000 Endonezya Rupiahı'na ulaşmıştır.

İştirakler

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

<u>İştirak</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Delhi Aviation Services Private Limited ("DASPL")	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. 14 Kasım 2016 tarihinde CASI, DASPL'nin %8,33 oranındaki ilave hisselerini iktisap etmiş ve Grup'un DASPL'deki ortaklık oranı %24,99'a yükselmiştir. Grup, DASPL'i özet konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmektedir. DASPL'in faaliyetleri 1 Nisan 2022 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2022 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı "Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)" altında gösterilmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un özet 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, PTN'yi CAI'yi ve CGSC'yi (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

c) Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları, 11 Kasım 2024 tarihinde Grup Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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

Uygulanan finansal raporlama standartları

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup’un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

Yurt dışında faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını faaliyette bulunduğu ülkelerin para birimi cinsinden ve o ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilen finansal yatırımlar dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Yabancı para çevrimi

a) Fonksiyonel ve sunum para birimi

Bağlı ortaklıklar ve iştiraklerin finansal tablolarındaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("fonksiyonel para birimi"). Şirket’in fonksiyonel para birimi Avro olup, özet konsolide finansal tablolar Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur. Avro harici para birimleri yabancı para birimi olarak değerlendirilir. Şirket, finansal tablo kalemlerini, fonksiyonel para birimi olan Avro cinsinden ölçmüş olup, raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunmuştur.

b) Yabancı para işlem ve bakiyeler

Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Grup şirketlerinde yabancı paraya dayalı ticari işlemlerden (ticari alacak ve borç) doğan kur farkı geliri veya gideri "esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler" hesabı içerisinde, yabancı paraya dayalı diğer parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı geliri veya gideri ise "finansman gelirleri/giderleri" olarak özet konsolide kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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)

Yabancı para çevrimi (devamı)

c) Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar, iş ortaklıkları ve iştiraklerin finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar ve iştiraklerin, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri finansal durum tablosu tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak doğrudan çevrim yöntemi ile Grup'un fonksiyonel para birimi Avro'dan farklı olarak, TL sunum para birimine çevrilmiştir.

Bağlı ortaklıkların ve iştiraklerin, kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yeniden sınıflandırılacak yabancı para çevrim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

Celebi Delhi Cargo
Celebi Nas
CASI
CGHI
CGSC
DASPL
KSU
Çelebi Kargo (*)
Celebi Cargo
CGHH
Çelebi Tanzania
PTN
CAI

Geçerli Para Birimi

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

(*) Fonksiyonel para birimi, sunum para birimi olan TL ile aynı olan Çelebi Kargo'nun finansalları doğrudan yöntem kullanılarak TL olarak konsolide edilmiş ve Çelebi Kargo finansalından herhangi bir çevrim farkı muhasebeleştirilmemiştir.

d) Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Şirket'in ve Çelebi Kargo dışındaki bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri TL olmadığından, konsolide finansal tablolarda Çelebi Kargo haricinde TMS 29 uygulanmamıştır. Fakat Vergi Usul Kanunu ("VUK") ve 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 sayılı tebliğ uyarınca, kurumlar vergisi hesaplamasına konu 30 Eylül 2024 tarihli bilançonun parasal olmayan kalemlerinde, enflasyon düzeltmesi yapılmıştır. Buna göre, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergiye esas değer olarak VUK doğrultusunda enflasyona göre düzeltilmiş değerler esas alınmıştır.

Fonksiyonel para birimi TL olan Çelebi Kargo'nun, sermaye ve fonksiyonel para birimi Avro olan bağlı ortaklığına ait finansal yatırım hesaplarına uygulanan enflasyon muhasebesi sonucunda oluşan enflasyon etkileri, konsolide seviyede yapılan eliminasyon ile netleştirilerek geçmiş yıl karları içerisinde muhasebeleştirilmiştir. Oluşan etki özkaynak değişim tablosunun enflasyon muhasebesi düzeltmesi satırında sunulmuştur.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

b) Özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

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

Bağlı ortaklık	Sermaye payı (%)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
Celebi Nas	59,0	59,0
CASI	99,9	99,9
CGHI	61,0	61,0
CGSC	100,0	100,0
KSU	58,7	58,7
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
CGHH	100,0	100,0
Çelebi Tanzania	65,0	65,0
PTN	99,0	-
CAI	99,0	-

PTN'in ve CAI'nin mali tablolarının UFRS dönüşümü ve TFRS 3 kapsamında gerçeğe uygun değer tespit çalışmaları 30 Eylül 2024 tarihi itibarı ile devam etmektedir. Ayrıca, PTN'nin ve CAI'nin konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Bu sebeplerle, Grup yönetimi, PTN'nin 30 Eylül 2024 finansallarını Grup'un 30 Eylül 2024 ara dönem özet konsolide finansal tablolarına konsolide etmemeye ve TFRS 3 kapsamındaki değerlemeleri ve muhasebeleştirmeyi 31 Aralık 2024 konsolide finansal tablolarında uygulamaya karar vermiştir.

d) Grup, ana ortaklık dışı ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini Grup'un özkaynak sahipleri arasındaki işlemler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, ana ortaklık dışından ilave hisse alış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir. Ana ortaklık dışına hisse satış işlemlerinde ise, satış bedeli ile ortaklığın satılan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark sonucu oluşan kayıp veya kazançlar da özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

e) İştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

İştirak sermaye payı (%)	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
DASPL	24,99	24,99

2.3 İşletmenin sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır.

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.5 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

2.6 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak düzeltilir ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

i) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

Söz konusu değişikliklerin, Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya başlanmamıştır. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkileri bulunmamaktadır.

iii) Yayınlandıktan itibaren geçerli olan değişiklikler

- TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda listelenen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış ve yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik
- UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
- UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yönetim, faaliyet bölümlerini Grup üst yönetimi tarafından incelenen ve stratejik kararlar alınmasında etkili olan raporlara dayanarak belirlemiştir. Yönetim, Grup'u coğrafi ve faaliyet bölümleri olmak üzere iki farklı açıdan değerlendirmektedir. Yönetim Grup'un performansını faaliyet bölümleri olarak; Yer hizmetleri hizmetleri ve Kargo ve Antrepo hizmetleri, bölümlerine göre değerlendirmektedir. Grup'un gelirleri, öncelikle bu faaliyet bölümlerinden oluştuğu için Yer hizmetleri ile Kargo ve Antrepo hizmetleri raporlanabilir faaliyet bölümleri olarak değerlendirilmiştir.

Yönetim, faaliyet bölümlerinin performanslarını faiz vergi ve amortisman öncesi kar'dan Türkiye Finansal Raporlama Yorumları Komitesi ("TFRYK 12") etkisi, kıdem tazminatı ve izin karşılıkları düştükten sonraki tutarlar faiz vergi amortisman öncesi kar ("FVAÖK") ile takip etmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	9.464.310.876	4.538.482.745	(37.973.302)	13.964.820.319
Satışların maliyeti	(6.735.842.258)	(2.720.141.737)	34.077.985	(9.421.906.010)
Brüt kar	2.728.468.618	1.818.341.008	(3.895.317)	4.542.914.309
Genel yönetim giderleri	(885.562.783)	(269.065.460)	8.418.865	(1.146.209.378)
İlave: Amortisman ve itfa payları	456.042.005	223.052.089	-	679.094.094
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	51.009.947	-	51.009.947
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	144.345.886	12.696.001	-	157.041.887
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(5.053.002)	-	-	(5.053.002)
FVAÖK	2.438.240.724	1.836.033.585	4.523.548	4.278.797.857
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(269.181.894)	(74.778.961)	-	(343.960.855)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	2.169.058.830	1.761.254.624	4.523.548	3.934.837.002

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	4.091.981.116	1.727.893.152	(13.059.331)	5.806.814.937
Satışların maliyeti	(2.762.445.668)	(893.272.272)	11.097.729	(3.644.620.211)
Brüt kar	1.329.535.448	834.620.880	(1.961.602)	2.162.194.726
Genel yönetim giderleri	(324.385.339)	(114.259.967)	571.774	(438.073.532)
İlave: Amortisman ve itfa payları	165.952.134	73.674.921	-	239.627.055
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	14.490.720	-	14.490.720
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	46.145.724	4.383.500	-	50.529.224
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(121.347)	-	-	(121.347)
FVAÖK	1.217.126.620	812.910.054	(1.389.828)	2.028.646.846
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(70.544.592)	(25.835.041)	-	(96.379.633)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	1.146.582.028	787.075.013	(1.389.828)	1.932.267.213

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	5.266.993.095	2.407.029.593	(2.842.427)	7.671.180.261
Satışların maliyeti	(3.317.622.880)	(1.636.207.222)	(8.605.594)	(4.962.435.696)
Brüt kar	1.949.370.215	770.822.371	(11.448.021)	2.708.744.565
Genel yönetim giderleri	(556.266.773)	(143.085.980)	12.164.292	(687.188.461)
İlave: Amortisman ve itfa payları	288.498.412	147.054.840	-	435.553.252
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	27.940.327	-	27.940.327
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	71.424.857	8.030.504	-	79.455.361
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(115.339)	-	-	(115.339)
FVAÖK	1.752.911.372	810.762.062	716.271	2.564.389.705
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(176.569.954)	(53.981.670)	-	(230.551.624)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	1.576.341.418	756.780.392	716.271	2.333.838.081

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

1 Temmuz - 30 Eylül 2023	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	2.581.151.506	1.010.455.663	(1.220.584)	3.590.386.585
Satışların maliyeti	(1.431.411.799)	(686.026.318)	(5.009.140)	(2.122.447.257)
Brüt kar	1.149.739.707	324.429.345	(6.229.724)	1.467.939.328
Genel yönetim giderleri	(197.106.055)	(57.439.233)	6.760.299	(247.784.989)
İlave: Amortisman ve itfa payları	123.628.650	59.499.752	-	183.128.402
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	18.389.469	-	18.389.469
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	33.327.239	3.781.365	-	37.108.604
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(33.862)	-	-	(33.862)
FVAÖK	1.109.555.679	348.660.698	530.575	1.458.746.952
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(75.402.041)	(24.487.705)	-	(99.889.746)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	1.034.153.638	324.172.993	530.575	1.358.857.206

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	4.278.797.857	2.028.646.846	2.564.389.705	1.458.746.952
Amortisman ve itfa payları	(679.094.094)	(239.627.055)	(435.553.252)	(183.128.402)
TFRYK 12 etkisi	(51.009.947)	(14.490.720)	(27.940.327)	(18.389.469)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(157.041.887)	(50.529.224)	(79.455.361)	(37.108.604)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	141.287.343	(4.715.788)	189.657.761	(93.521.411)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(92.952.403)	49.519.079	(180.603.177)	(63.405.173)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	5.053.002	121.347	115.339	33.862
Esas faaliyet karı	3.445.039.871	1.768.924.485	2.030.610.688	1.063.227.755
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	152.865.773	137.308.651	26.277.775	6.916.386
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	19.473.324	20.095.871	(302.087)	1.371.027
Finansman gelirleri	427.236.317	139.440.591	269.954.281	139.484.095
Finansman giderleri (-)	(499.041.539)	(163.170.048)	(304.106.261)	(182.448.022)
Parasal kayıp (-)	(251.979)	25.992	(298.409)	(298.409)
Vergi öncesi kar	3.545.321.767	1.902.625.542	2.022.135.987	1.028.252.832

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	2.124.421	2.431.556
Banka		
- vadeli mevduat	2.137.145.216	2.347.727.034
- vadesiz mevduat	1.328.267.047	1.027.005.656
	3.467.536.684	3.377.164.246

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla TL %45,00-%50,00, Avro %0,10-%2,60, ABD Doları %0,01-%1,50, Hint Rupisi %4,75-%7,20 ve Macar Forint %4,59'dur. (31 Aralık 2023: TL %33,00-%41,00, Avro %0,10-%1,75, ABD Doları %0,01-%2,25, Hint Rupisi %4,75-%7,25). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, ABD Doları ve Avro için 1 gün, Hint Rupisi ve Macar Forint için 30-90 gündür (31 Aralık 2023: TL, ABD Doları ve Avro için 1 gün, Hint Rupisi için 30-90 gün).

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Kasa ve bankalar	3.467.536.684	2.852.730.310
Eksi: Faiz tahakkukları	(1.970.150)	(1.830.973)
	3.465.566.534	2.850.899.337

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (3 ay ile 365 gün arası) (*)	373.682.525	109.337.443
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(365 günden uzun) (*)	72.687.992	51.225.309
	446.370.517	160.562.752

b) Vadeli Mevduatlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Vadeli mevduatlar (3 ay ile 365 gün arası)	438.969.808	274.398.311
	438.969.808	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.

c) Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar

	Ortaklık oranı	30 Eylül 2024	Ortaklık oranı	31 Aralık 2023
PTN	%99	201.720.311	-	-
CAI	%99	41.391.900	-	-
Celebi Shared Services India Private Limited	%100	36.680	%100	31.888
		243.148.891		31.888

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER**

	Ortaklık Oranı%	30 Eylül 2024	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2023
DASPL	%24,99	28.155.698	%24,99	25.998.200
		28.155.698		25.998.200

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

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla	25.998.200	19.463.360
Kar/(zararlarından) paylar	(3.953.096)	681.658
Yabancı para çevrim farkı	6.110.594	3.823.799
30 Eylül itibarıyla	28.155.698	23.968.817

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Toplam Varlıklar	115.350.892	115.038.960
Toplam Yükümlülükler	10.585.631	8.161.470
	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
Dönem Karı / (Zararı) (*)	(15.818.711)	2.726.637

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR****a) Kısa Vadeli Borçlanmalar**

30 Eylül 2024			
<i>Kısa vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	5,17-7,25	26.800.000	1.024.837.384
Toplam kısa vadeli krediler			1.024.837.384

30 Eylül 2024			
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	14.374.386	549.679.400
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	482.533.946	196.661.535
Türk Lirası kiralama borçları	22,00	35.574.891	35.574.891
Macar Forinti kiralama borçları	2-12,10	44.654.155	4.299.302
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			786.215.128

30 Eylül 2024			
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	6,23-7,24	8.941.176	341.912.358
Hint Rupisi krediler	7,80-9,80	629.229.407	256.448.737
Kredi faiz tahakkuku – Avro		1.029.122	39.353.815
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		4.111.669	1.675.752
Toplam uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			639.390.662
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			2.450.443.174

b) Uzun Vadeli Borçlanmalar

30 Eylül 2024			
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	6,23-7,24	26.885.294	1.028.099.026
Hint Rupisi krediler	7,80-9,80	1.491.647.887	607.936.013
			1.636.035.039

30 Eylül 2024			
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	55.332.890	2.115.940.795
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	683.970.959	278.759.204
Türk Lirası kiralama borçları	22,00	45.877.893	45.877.893
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10	52.652.835	5.069.415
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			2.445.647.307
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			4.081.682.346
Toplam borçlanmalar			6.532.125.520

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)****a) Kısa Vadeli Borçlanmalar**

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

31 Aralık 2023			
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	13.308.211	434.281.536
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	418.833.092	157.921.002
Türk Lirası kiralama borçları	22,00	28.677.542	28.677.542
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10	48.677.165	4.154.596
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			625.034.676

31 Aralık 2023			
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
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
Kredi faiz tahakkuku – Avro		2.811.447	91.744.821
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		4.066.030	1.440.635
Toplam uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			650.477.065
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			2.350.755.911

b) Uzun Vadeli Borçlanmalar

31 Aralık 2023			
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	5,95-7,44	28.316.176	924.030.445
Hint Rupisi krediler	8,01-9,75	1.308.327.848	539.413.622
			1.463.444.067

31 Aralık 2023			
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	61.946.696	2.021.481.751
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	790.659.098	302.681.940
Türk Lirası kiralama borçları	22,00	57.170.726	57.170.726
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10	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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
3 aydan kısa	216.304.200	1.345.760.031
3-12 ay arası	2.234.138.479	1.004.995.880
1-5 yıl arası	2.790.814.868	2.472.874.777
5 yıldan fazla	1.290.867.973	1.377.913.750
	6.532.125.520	6.201.544.438

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 ile 2 yıl arası	464.690.548	385.457.758
2 ile 3 yıl arası	399.197.274	303.710.892
3 ile 4 yıl arası	450.729.920	321.219.847
4 yıl ve üzeri	321.417.297	453.055.570
	1.636.035.039	1.463.444.067

Kiralama işlemlerinden borçların 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıldan az	786.215.128	625.034.676
1-5 yıl arası	1.186.409.662	1.146.371.057
5 yıldan fazla	1.259.237.645	1.240.973.403
	3.231.862.435	3.012.379.136

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR****a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2.469.976.663	1.514.277.545
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(208.886.936)	(170.963.628)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	2.261.089.727	1.343.313.917
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 25)	488.366	4.213.897
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	2.261.578.093	1.347.527.814

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	170.963.628	98.676.286
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	17.493.599	16.687.639
Yabancı para çevrim farkları	19.539.903	35.552.916
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar	889.806	(2.430.222)
Kapanış bakiyesi	208.886.936	148.486.619

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.356.356.628	601.298.449
Borç tahakkukları	238.072.904	318.793.703
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	1.594.429.532	920.092.152
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	148.364.584	60.009.778
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	1.742.794.116	980.101.930

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Havayolu vergisi alacakları (*)	144.496.805	107.562.680
Verilen depozito ve teminatlar	74.561.395	63.795.700
Vergi dairesinden alacaklar	79.579.926	40.669.484
Diğer çeşitli alacaklar (**)	184.426.524	141.723.999
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	483.064.650	353.751.863
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	80.418.224	134.574.137
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	563.482.874	488.326.000

(*) 1 Temmuz 2022 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: 940.000.000 Hint Rupisi).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)****b) Diğer Uzun Vadeli Alacaklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen depozito ve teminatlar (*)	893.481.887	705.066.823
Diğer	1.021.964	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar	894.503.851	705.066.823
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	841.284.400	848.447.600
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	1.735.788.251	1.553.514.423

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan Celebi Nas, Celebi Delhi Cargo ve CASI için verilen sırasıyla 414.569.591 TL, (31 Aralık 2023: 91.388.570 TL), 316.504.552 TL (31 Aralık 2023: 216.224.945 TL) ve 126.186.693 TL (31 Aralık 2023: 367.606.329) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolardan oluşmaktadır.

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozitolar ve teminatlar	175.282.988	154.400.628
Diğer kısa vadeli borçlar	35.565.787	23.720.830
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	210.848.775	178.121.458

d) Diğer Uzun Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan depozito ve teminatlar	52.017.857	54.600.101
	52.017.857	54.600.101

DİPNOT 10 – STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari mallar	41.969.402	45.989.646
Diğer stoklar (*)	128.908.121	90.402.640
	170.877.523	136.392.286

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2024
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	2.755.861.609	238.601.248	(62.454.818)	493.322.734	537.588.662	3.962.919.435
Taşıtlar	616.285.009	10.533.374	(1.675.324)	22.242.467	107.850.467	755.235.993
Demirbaşlar	288.033.831	36.358.496	(2.991.346)	4.500.959	56.513.587	382.415.527
Özel maliyetler	926.935.091	61.368.909	(3.478.214)	35.283.107	165.726.361	1.185.835.254
Yapılmakta olan yatırımlar	111.619.899	633.565.398	-	(555.349.267)	(51.710.753)	138.125.277
	4.698.735.439	980.427.425	(70.599.702)	-	815.968.324	6.424.531.486
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(1.574.792.231)	(156.438.895)	53.969.047		(257.452.555)	(1.934.714.634)
Taşıtlar	(338.123.376)	(37.438.040)	1.675.324		(49.315.692)	(423.201.784)
Demirbaşlar	(173.031.486)	(29.812.245)	2.257.749		(30.464.658)	(231.050.640)
Özel maliyetler	(285.820.396)	(31.420.472)	2.725.262		(50.635.668)	(365.151.274)
	(2.371.767.489)	(255.109.652)	60.627.382		(387.868.573)	(2.954.118.332)
Net defter değeri	2.326.967.950					3.470.413.154

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış				Yabancı para	Kapanış
	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	çevrim farkları	30 Eylül 2023
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	1.489.198.096	158.015.021	(37.266.831)	22.698.693	714.761.754	2.347.406.733
Taşıtlar	323.134.741	28.238.049	(6.692.795)	15.395.202	149.265.065	509.340.262
Demirbaşlar	161.464.516	14.380.020	(10.009.131)	4.050.835	76.144.699	246.030.939
Özel maliyetler	522.334.696	19.063.224	-	4.554.480	243.590.080	789.542.480
Yapılmakta olan yatırımlar	120.831.028	121.247.797	-	(123.212.204)	60.178.044	179.044.665
	2.616.963.077	340.944.111	(53.968.757)	(76.512.994)	1.243.939.642	4.071.365.079
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(925.053.586)	(94.461.802)	32.229.717	-	(435.477.461)	(1.422.763.132)
Taşıtlar	(190.978.302)	(20.064.055)	4.995.422	-	(86.717.301)	(292.764.236)
Demirbaşlar	(92.351.471)	(19.857.896)	9.868.487	-	(44.924.732)	(147.265.612)
Özel maliyetler	(142.966.800)	(27.300.509)	-	-	(71.294.991)	(241.562.300)
	(1.351.350.159)	(161.684.262)	47.093.626	-	(638.414.485)	(2.104.355.280)
Net defter değeri	1.265.612.918					1.967.009.799

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI**

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Değişiklikler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2024
Maliyet					
Binalar ve arsalar	3.662.254.993	-	(7.122.064)	576.463.161	4.231.596.090
Makine, tesis ve cihazlar	184.114.987	-	-	31.638.481	215.753.468
Taşıtlar	82.639.482	-	-	13.695.894	96.335.376
	3.929.009.462	-	(7.122.064)	621.797.536	4.543.684.934
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(1.227.664.364)	(260.264.317)	-	(212.359.914)	(1.700.288.595)
Makine, tesis ve cihazlar	(156.294.944)	(6.122.457)	-	(27.403.515)	(189.820.916)
Taşıtlar	(71.583.687)	(13.354.292)	-	(12.340.756)	(97.278.735)
	(1.455.542.995)	(279.741.066)	-	(252.104.185)	(1.987.388.246)
Net defter değeri	2.473.466.467				2.556.296.688

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)**

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2023	İlaveler	Değişiklikler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2023
Maliyet					
Binalar ve arsalar	2.024.032.245	14.813.420	31.412.296	943.593.358	3.013.851.319
Makine, tesis ve cihazlar	94.103.174	22.409.639	-	47.573.797	164.086.610
Taşıtlar	50.311.689	-	(64.591)	23.187.233	73.434.331
	2.168.447.108	37.223.059	31.347.705	1.014.354.388	3.251.372.260
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(551.172.927)	(167.254.607)	-	(289.876.168)	(1.008.303.702)
Makine, tesis ve cihazlar	(94.103.174)	(466.867)	-	(43.032.619)	(137.602.660)
Taşıtlar	(31.448.598)	(11.008.124)	-	(16.800.014)	(59.256.736)
	(676.724.699)	(178.729.598)	-	(349.708.801)	(1.205.163.098)
Net defter değeri	1.491.722.409				2.046.209.162

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2024	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2024
Maliyet					
Haklar	48.236.123	-	-	8.025.138	56.261.261
Bilgisayar yazılımları	164.308.572	4.704.717	(625.490)	26.226.623	194.614.422
İmtiyaz hakları (*)	844.967.001	70.818.878	-	56.173.002	971.958.881
Yap-işlet-devret (**)	1.768.629.775	8.809.583	-	340.886.628	2.118.325.986
	2.826.141.471	84.333.178	(625.490)	431.311.391	3.341.160.550
Birikmiş amortisman					
Haklar	(22.879.495)	(5.341.577)	-	(4.300.929)	(32.522.001)
Bilgisayar yazılımları	(481.631.967)	-	-	(102.975.029)	(584.606.996)
İmtiyaz hakları (*)	(131.790.196)	(7.717.122)	625.490	(21.448.464)	(160.330.292)
Yap-işlet-devret (**)	(664.021.992)	(131.184.677)	-	(76.289.564)	(871.496.233)
	(1.300.323.650)	(144.243.376)	625.490	(205.013.986)	(1.648.955.522)
Net defter değeri	1.525.817.821				1.692.205.028

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)****a) Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)**

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2023
Maliyet					
Haklar	23.312.907	-	-	10.636.118	33.949.025
Bilgisayar yazılımları	96.345.005	4.220.408	(1.841.697)	45.356.392	144.080.108
İmtiyaz hakları (*)	540.520.369	-	-	245.827.658	786.348.027
Yap-işlet-devret (**)	1.035.701.453	119.267.544	-	497.588.251	1.652.557.248
	1.695.879.734	123.487.952	(1.841.697)	799.408.419	2.616.934.408
Birikmiş amortisman					
Haklar	(15.774.894)	(2.726.260)	-	(7.760.425)	(26.261.579)
Bilgisayar yazılımları	(74.720.298)	(7.409.435)	1.841.697	(35.493.102)	(115.781.138)
İmtiyaz hakları (*)	(285.446.461)	(38.779.904)	-	(115.686.916)	(439.913.281)
Yap-işlet-devret (**)	(351.037.619)	(46.223.793)	-	(192.695.285)	(589.956.697)
	(726.979.272)	(95.139.392)	1.841.697	(351.635.728)	(1.171.912.695)
Net defter değeri	968.900.462				1.445.021.713

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

b) Şerefiye

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	224.952.887	199.415.548
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	13.370.158	12.019.640
	238.323.045	211.435.188

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla	211.435.188	124.300.843
Yabancı para çevrim farkları	26.887.857	57.601.550
Dönem sonu itibarıyla	238.323.045	181.902.393

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dava ve tazminat karşılıkları	40.154.722	35.830.909
	40.154.722	35.830.909

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2024 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla	35.830.909	10.679.098
Dönem içindeki artış	5.955.499	4.174.985
Dönem içinde yapılan ödemeler	(4.342.121)	(1.938.016)
Çevrim farkı	2.710.435	873.626
Dönem sonu itibarıyla	40.154.722	13.789.693

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kullanılmamış izin karşılıkları	125.592.839	65.813.803
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	23.012.811	20.797.399
	148.605.650	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.

b) Uzun Vadeli Karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	436.825.979	310.999.397
	436.825.979	310.999.397

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

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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 41.828,42 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)****b) Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)****Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)**

Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 41.828,42 TL (1 Ocak 2024: 35.058,58 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının 1 Ocak - 30 Eylül 2024 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla	331.796.796	150.871.653
Dönem içerisindeki ödemeler	(62.194.358)	(90.055.182)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	75.448.161	46.263.195
Hizmet maliyeti	61.946.205	50.225.299
Faiz maliyeti	37.067.346	1.756.561
Yabancı para çevrim farkları	14.387.176	30.302.785
Transferler	1.387.464	(1.368.865)
Dönem sonu itibarıyla	459.838.790	187.995.446

Kullanılmamış izin karşılığının 1 Ocak 2024 – 30 Eylül 2024 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla	65.813.803	38.745.670
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(9.672.384)	(4.865.749)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	57.459.970	27.473.501
Yabancı para çevrim farkları	11.991.450	11.123.158
Dönem sonu itibarıyla	125.592.839	72.476.580

c) Grup'un Koşullu Varlık Ve Yükümlülükleri

Alınan teminatlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları	234.270.736	119.594.605
Teminat senetleri	69.835.221	10.132.663
Teminat çekleri	7.847.118	4.991.949
	311.953.075	134.719.217

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 (Devamı)**

Verilen teminatlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Teminat mektupları	695.117.632	650.770.798
Kefaletler (*)	680.499.410	591.557.780
Hisse rehinleri (*)	167.631.058	145.729.120
	1.543.248.100	1.388.057.698

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 848.130.468 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).

30 Eylül 2024 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 89.439.192 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 82.062.180 TL).

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

		30 Eylül 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					
TL	42.026.448	42.026.448	30.936.753	30.936.753	
Avro	3.880.780	148.401.803	6.040.632	197.121.528	
ABD Doları	2.210.500	75.560.416	2.210.500	65.190.519	
Hint Rupisi	909.541.854	370.692.878	864.362.431	306.252.253	
Macar Forinti	606.939.001	58.436.087	600.700.000	51.269.745	
		695.117.632		650.770.798	
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı					
Avro	50.000	1.912.010	50.000	1.631.630	
Hint Rupisi	2.076.304.000	846.218.458	2.076.304.000	735.655.270	
		848.130.468		737.286.900	
		1.543.248.100		1.388.057.698	

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER****a) Diğer Dönen Varlıklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	135.926.116	110.697.509
Personele verilen avanslar	1.651.689	2.162.306
Diğer	3.768.212	1.389.978
	141.346.017	114.249.793

b) Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	208.172.358	132.212.407
KDV ve hizmet vergisi alacakları	13.016.471	7.109.576
Diğer	524.560	480.676
	221.713.389	139.802.659

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

c) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Havayolu vergisi (*)	196.552.747	124.961.846
Ödenecek vergi ve fonlar	262.996.402	109.729.800
Alınan sermaye avansları	40.762.521	-
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	25.146.453	24.181.658
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	4.140.322	23.096
	529.598.445	258.896.400

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

d) Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	655.345.197	533.333.357
	655.345.197	533.333.357

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 16 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER****a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait giderler	294.959.851	164.588.824
Verilen sipariş avansları	149.647.916	94.304.906
	444.607.767	258.893.730

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek yıllara ait giderler	382.641.181	45.699.326
Sabit kıymetler için verilen avanslar	210.795.963	156.823.282
	593.437.144	202.522.608

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER**a) Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan sipariş avansları	263.230.861	117.641.269
Gelecek aylara ait gelirler	3.193.694	8.088.510
	266.424.555	125.729.779

b) Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait gelirler	8.896.111	7.624.111
	8.896.111	7.624.111

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek ikramiye tahakkukları	309.202.797	210.156.270
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	296.243.237	176.315.602
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	153.628.289	123.196.074
	759.074.323	509.667.946

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş Sermaye

Grup'un 30 Eylül 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 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	Tutar	30 Eylül 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

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirket'in 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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 348.459.065 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 eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

c) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

d) Yabancı para çevrim farkları

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderlerde bulunan yabancı para çevrim farkları

Özet konsolide finansal tabloların, ana ortağın geçerli para birimi olan Avro'dan, sunum para birimi olan TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderlerde bulunan yabancı para çevrim farkları

Geçerli para birimi TL'den farklı olan bağlı ortaklık ve iştiraklerin finansal tablolarının, sunum para birimi olan TL'ye çevriminden kaynaklanan kur farklarından oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Verilen yer hizmetleri	9.842.619.883	4.262.622.898	5.413.800.837	2.679.365.301
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	4.519.638.291	1.729.246.959	2.360.518.950	993.345.840
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	226.714.062	76.799.808	156.950.202	62.505.883
Eksi: İadeler ve indirimler	(624.151.917)	(261.854.728)	(260.089.728)	(144.830.439)
Hasılat	13.964.820.319	5.806.814.937	7.671.180.261	3.590.386.585
Satışların maliyeti	(9.421.906.010)	(3.644.620.211)	(4.962.435.696)	(2.122.447.257)
Brüt kar	4.542.914.309	2.162.194.726	2.708.744.565	1.467.939.328

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kur farkı geliri	76.154.544	12.925.687	121.031.690	65.242.930
Faiz gelirleri	197.210.763	80.584.759	80.042.510	38.141.796
Diğer finansman gelirleri	153.871.010	45.930.145	68.880.081	36.099.369
	427.236.317	139.440.591	269.954.281	139.484.095

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Kur farkı giderleri	78.710.622	19.146.210	76.105.264	60.590.450
Faiz gideri	184.645.527	69.576.955	118.061.526	49.434.197
TFRS 16 kapsamında gerçekleşmeyen kur farkı ve faiz gideri (*)	131.475.559	40.006.190	54.409.523	37.940.591
Diğer finansman giderleri	104.209.831	34.440.693	55.529.948	34.482.784
	499.041.539	163.170.048	304.106.261	182.448.022

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	531.415.544	327.129.782
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net	531.415.544	327.129.782
Ertelenen vergi varlıkları	596.189.759	455.620.835
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(306.902.030)	(247.533.069)
Ertelenmiş vergi varlıkları – net	289.287.729	208.087.766

a) 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 dönem konsolide mali tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’dir (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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)****a) Gelir Vergisi (devamı)**

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
- Cari dönem kurumlar vergisi	(743.100.054)	(392.507.104)	(547.442.913)	(277.604.080)
- Ertelenen vergi gideri	(84.516.054)	(33.604.221)	(85.128.864)	(14.777.124)
Cari dönem vergi gideri	(827.616.108)	(426.111.325)	(632.571.777)	(292.381.204)

b) Ertelenmiş Vergiler

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

30 Eylül 2024 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)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(109.772.128)	(90.337.480)	27.443.032	22.584.370
Tahakkuk eden satış komisyonları	(412.898.904)	(137.157.492)	103.224.726	34.289.373
Kıdem tazminatı karşılığı	(306.776.174)	(214.975.933)	76.701.784	53.749.864
TFRS 16 düzeltmeleri	(800.415.645)	(670.680.660)	184.530.423	156.033.552
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(76.536.040)	(37.119.124)	19.134.010	9.279.781
Dava ve tazminat karşılıkları	(30.709.176)	(25.850.764)	7.677.294	6.462.691
Kullanılmamış geçmiş yıl zararları				
üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	(262.604.640)	(224.508.292)	84.291.862	72.073.897
varlığı				
Diğer	(389.897.010)	(371.222.681)	93.186.628	101.147.307
Ertelenmiş vergi varlıkları			596.189.759	455.620.835

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)****b) Ertelenmiş Vergiler (Devamı)**

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	1.941.731.045	887.991.954	(245.908.627)	(201.945.525)
Diğer	243.973.612	182.350.188	(60.993.403)	(45.587.544)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri			(306.902.030)	(247.533.069)
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			289.287.729	208.087.766

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak	208.087.766	218.196.016
Yabancı para çevrim farkı	146.850.188	86.890.717
Cari dönem ertelenen vergi gideri	(84.516.054)	(85.128.864)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazançları	18.865.829	9.252.895
30 Eylül	289.287.729	229.210.764

DİPNOT 24 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Özet 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 - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ana ortaklığa ait net kar	2.515.425.455	1.395.341.835	1.262.496.300	673.190.955
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000	2.430.000.000	2.430.000.000
Pay başına kazanç (Kr)	1,035	0,574	0,520	0,277

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	488.366	1.431.694
Diğer	-	2.782.203
	488.366	4.213.897

İlişkili taraflardan uzun vadeli alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	841.284.400	848.447.600
	841.284.400	848.447.600

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	80.418.224	134.574.137
	80.418.224	134.574.137

İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (**)}	142.758.469	55.191.043
Celebi Shared Services India Pvt Ltd ⁽⁴⁾	5.606.115	4.780.042
DASPL ⁽⁴⁾	-	38.693
	148.364.584	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.

(**) 30 Eylül 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.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)****ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler**

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	39.275.719	8.109.775
Diğer	7.144.151	6.815
	46.419.870	8.116.590
Holding giderleri katılım payı (*)		
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	405.042.003	248.210.478
	405.042.003	248.210.478
İlişkili şirketlerden diğer alımlar		
Celebi Shared Services India ⁽²⁾	15.703.800	-
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	459.517.831	24.467.075
	475.221.631	24.467.075

(1) Ana ortaklık

(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı

(3) Grup'un iştiraki

(4) Diğer ilişkili taraf

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

30 Eylül 2024	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
Celebi Nas ⁽¹⁾	-	97.704.000	39.820.242
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	-	313.600.000	127.810.816
CASI ⁽³⁾	-	1.665.000.000	678.587.400
Celebi Cargo ⁽⁴⁾	50.000	-	1.912.010
	50.000	2.076.304.000	848.130.468

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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 244.761.309 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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 565.589.056 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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 856.808.999 INR'dir.
- (4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya' da mukim bankalar arasında imzalanan 50.000 EUR gayri nakdi kredileri anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilgili bankalarda 50.000 EUR gayri nakdi risk tutarı bulunmaktadır.

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 - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	139.429.779	39.016.307	78.748.728	20.819.799

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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

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

30 Eylül 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 40:883.901 TL (31 Aralık 2023: 27.013.993 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

30 Eylül 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 14.709.169 TL (31 Aralık 2023: 13.373.176 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 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 399.560 TL (31 Aralık 2023: 151.133 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 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 48.307.664 TL (31 Aralık 2023: 33.433.107 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Döviz cinsinden varlıklar	2.687.773.544	1.955.348.389
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	2.912.498.477	2.045.386.560
Net döviz pozisyonu	(224.724.933)	(90.038.171)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

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

30 Eylül 2024	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	729.504.097	4.330.919	8.224.879	1.874	266.855.454
2. Parasal Finansal Varlıklar	1.150.067.848	12.279.831	10.524.931	9.528	327.399.876
3. Diğer	234.598.599	502.780	722.367	600	189.761.333
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.114.170.544	17.113.530	19.472.177	12.002	784.016.663
5. Diğer	573.603.000	-	15.000.000	-	-
6. Duran Varlıklar (5)	573.603.000	-	15.000.000	-	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	2.687.773.544	17.113.530	34.472.177	12.002	784.016.663
8. Ticari Borçlar	619.663.791	4.890.790	2.367.152	600	361.936.466
9. Finansal Yükümlülükler	335.968.602	-	7.855.443	-	35.574.891
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	846.942.073	262.263	330.995	85.406	821.401.184
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	1.802.574.466	5.153.053	10.553.590	86.006	1.218.912.541
12. Finansal Yükümlülükler	1.107.621.138	-	27.765.107	-	45.877.893
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.302.873	-	-	-	2.302.873
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	1.109.924.011	-	27.765.107	-	48.180.766
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	2.912.498.477	5.153.053	38.318.697	86.006	1.267.093.307
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(224.724.933)	11.960.477	(3.846.520)	(74.004)	(483.076.644)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(224.724.933)	11.960.477	(3.846.520)	(74.004)	(483.076.644)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Toplam finansal yükümlülükler	6.532.125.520	6.201.544.438
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(3.465.566.534)	(3.373.899.826)
Eksi: Vadeli mevduatlar	(438.969.808)	(274.398.311)
Eksi: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(446.370.517)	(160.562.752)
Net borç (*)	2.181.218.661	2.392.683.549
Net borç (TFRS 16 etkisi hariç)	(1.050.643.774)	(619.695.587)
Özkaynaklar	7.109.092.293	5.214.969.092
Yatırılan sermaye	9.290.310.954	7.607.652.641
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,23	0,31

(*) 30 Eylül 2024 itibarıyla net borcun 3.231.862.435 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

Bulunmamaktadır.