

TÜRK HAVA YOLLARI
ANONİM ORTAKLIğI VE BAğLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	24.908	76.192
Finansal Yatırımlar	6	152.939	11.705
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	1.563	586
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		22.184	18.032
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	526	236
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	24.614	16.151
Türev Araçlar	27	5.438	819
Stoklar		9.832	6.196
Peşin Ödenmiş Giderler		8.550	3.293
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	1.323	650
Diğer Dönen Varlıklar		2.356	1.235
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		254.233	135.095
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	10.069	3.079
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	29.338	17.887
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	9.563	5.179
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.889	1.290
Maddi Duran Varlıklar	11	159.053	87.045
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	449.261	309.943
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	2.270	1.432
- Şerefiye		732	500
Peşin Ödenmiş Giderler		33.737	17.089
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	195	32
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		696.107	443.476
TOPLAM VARLIKLAR		950.340	578.571

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	40.797	19.821
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	12.325	8.897
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	7.010	11.710
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-13	44.415	29.756
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	7.027	5.066
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		29.271	17.416
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			
		6.399	3.425
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	42	251
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.620	2.090
Türev Araçlar			
	27	630	3.953
Ertelenmiş Gelirler			
	10	76.841	44.840
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü			
	25	446	58
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.503	728
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	155	109
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			
		12.024	5.920
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		243.505	154.040
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	8.349	11.307
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	7.802	9.579
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-13	253.477	171.913
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.447	441
Ertelenmiş Gelirler			
	10	2.842	2.022
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	6.321	5.123
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		2.099	1.135
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü			
	25	79.098	41.584
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		363.435	243.104
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye			
	18	1.380	1.380
Sermaye Düzeltmesi Farkları			
	18	1.124	1.124
Geri Alınan Paylar			
		(635)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	18	(6.540)	(4.273)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	18	175.579	96.441
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		19.014	10.555
- Riskten Korunma Kazançları	18	17.283	9.653
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	18	(233)	(260)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	694	59
Geçmiş Yıllar Karları	18	66.108	19.311
Net Dönem Karı			
		69.502	47.432
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
		343.276	181.422
Kontrol gücü olmayan paylar			
		124	5
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		343.400	181.427
TOPLAM KAYNAKLAR		950.340	578.571

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz -30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz -30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	19	358.781	169.091	223.120	108.537
Satışların Maliyeti (-)	20	(262.188)	(111.966)	(167.418)	(75.084)
BRÜT KAR		96.593	57.125	55.702	33.453
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(7.193)	(2.769)	(3.531)	(1.536)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(29.266)	(12.052)	(15.932)	(6.225)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	8.362	4.441	1.418	348
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(2.818)	(357)	(1.537)	(899)
ESAS FAALİYET KARI		65.678	46.388	36.120	25.141
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	17.958	8.788	3.144	1.532
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	(1.460)	(1.175)	(331)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	3.820	3.195	1.865	1.686
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		85.996	57.196	40.798	28.359
Finansman Gelirleri	24	10.631	4.803	6.610	4.477
Finansman Giderleri (-)	24	(10.729)	(399)	(4.774)	(1.905)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		85.898	61.600	42.634	30.931
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(16.396)	(10.271)	(4.141)	(3.813)
Dönem Vergi Gideri	25	(664)	(587)	(520)	(161)
Ertelenmiş Vergi Gideri	25	(15.732)	(9.684)	(3.621)	(3.652)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		69.502	51.329	38.493	27.118
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1)	(2)	-	-
- Ana Ortaklık Payları		69.503	51.331	38.493	27.118

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		16.116	7.600	20.585	7.526
Yabancı Para Çevrim Farkları		8.459	993	5.102	2.570
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar		34	130	(490)	(80)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		(7)	(26)	98	16
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		9.237	7.516	19.583	6.358
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları		329	641	271	(168)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Vergi Gideri		(1.936)	(1.654)	(3.979)	(1.170)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		76.871	15.633	31.811	11.928
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		79.138	15.995	32.394	12.091
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.843)	(462)	(729)	(204)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		576	100	146	41
DİĞER KAPSAMLI GELİR		92.987	23.233	52.396	19.454
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		162.489	74.562	90.889	46.572
Pay Başına Kar (Kr)	26	50,36	37,19	27,89	19,65
Sulandırılmış Pay Başına Kar (Kr)	26	50,36	37,19	27,89	19,65

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar			Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınan Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları				Net Dönem Karı
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	-	(4.273)	96.441	10.555	9.653	(260)	59	19.311	47.432	181.422	5	181.427
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	635	46.797	(47.432)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(2.267)	79.138	8.459	7.630	27	-	-	69.502	162.489	-	162.489
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	119
Geri Alınan Paylardaki Artış	-	-	(635)	-	-	-	-	-	-	-	-	(635)	-	(635)
30 Eylül 2023 bakiyeleri	1.380	1.124	(635)	(6.540)	175.579	19.014	17.283	(233)	694	66.108	69.502	343.276	124	343.400

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar			Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınan Paylar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları				Net Dönem Karı
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	-	(950)	60.431	7.354	2.022	(91)	238	10.918	8.214	90.640	10	90.650
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	176	8.038	(8.214)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(583)	32.394	5.102	15.875	(392)	-	-	38.493	90.889	-	90.889
30 Eylül 2022 bakiyeleri	1.380	1.124	-	(1.533)	92.825	12.456	17.897	(483)	414	18.956	38.493	181.529	10	181.539

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022
Net Dönem Karı		69.502	38.493
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	33.191	21.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14-16	1.586	1.076
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	44	11
Muhtemel Riskler için Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(26)	(42)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23-24	(14.869)	(2.489)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16-24	9.082	3.828
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		1.211	4.780
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	24	(7.846)	(2.125)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	(3.820)	(1.865)
Vergi Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	16.120	3.558
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	23	791	236
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	11	1.218	492
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		106.184	67.771
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış	8	(571)	(53)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		3.413	(3.549)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış	8	(155)	(301)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış	9	(3.333)	(663)
Stoklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(615)	(640)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış		(10.072)	(3.449)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)/Artış	8	(326)	1.358
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış		3.010	4.080
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		1.111	1.407
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış	8	(263)	(77)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		2.544	3.834
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış	10	12.068	17.805
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki (Artış)/Azalış		(71)	449
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		112.924	87.972
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(244)	(56)
Vergi İadeleri	25	673	331
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		113.353	88.247
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.137	493
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(16.410)	(9.458)
Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Varlık Alışından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	6	(114.409)	(14.694)
Diğer Nakit Avans ve Borçlar	9	(2.935)	(1.528)
Alınan Temettüleri		831	99
Alınan Faiz	23	12.110	1.291
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		(119.676)	(23.797)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(635)	-
Kredilerden Nakit Girişleri	7	40.332	16.325
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(51.919)	(27.907)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(29.195)	(19.898)
Ödenen Faiz		(6.303)	(3.028)
Alınan Faiz	24	2.759	1.198
Diğer Nakit Çıkışları		-	(62)
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(44.961)	(33.372)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Değişim		(51.284)	31.078
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		76.192	35.679
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	5	24.908	66.757

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Hava Yolları Anonim Ortaklığı (“Şirket” veya “THY”) 1933 yılında Türkiye’de kurulmuştur. 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve hisse dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Türkiye Varlık Fonu	% 49,12	% 49,12
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	-
Diğer	% 50,88	% 50,88
Toplam	<u>% 100,00</u>	<u>% 100,00</u>

Şirket, Türkiye Varlık Fonu tarafından kontrol edilmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket ile Bağlı Ortaklıkları’nda (hep birlikte “Grup”) çalışan toplam personel sayısı 52.414 (*) (tam tutar)’tür (31 Aralık 2022: 40.264 (tam tutar)). 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 49.458 (*) (tam tutar) ve 38.009 (tam tutar)’tür.

(*) THY Destek Hizmetleri A.Ş. çalışanları 06.03.2023 tarihinden önce dışarıdan sağlanan hizmet kapsamında farklı firmalarda çalışıyor iken bu tarih itibarıyla Grup bünyesine katılmıştır.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Türk Hava Yolları A.O. Genel Yönetim Binası, Yeşilköy Mahallesi, Havaalanı Caddesi No: 3/1
34149 Yeşilköy İSTANBUL.

Şirket’in hisse senetleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un Bağlı Ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Şirket unvanı	Faaliyet konusu	Ortaklık Oranı		Kayıtlı olduğu ülke
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	
THY Teknik A.Ş. (THY Teknik)	Teknik Bakım	100%	100%	Türkiye
THY Uçuş Eğitim ve Havalimanı İşletme A.Ş. (TAFA)	Eğitim & Havaalanı İşletme	100%	100%	Türkiye
THY Uluslararası Yatırım ve Taşımacılık A.Ş.	Kargo ve Kurye Taşımacılığı	100%	100%	Türkiye
THY Teknoloji ve Bilişim A.Ş. (THY Teknoloji)	Teknoloji ve Bilişim Hizmetleri	100%	100%	Türkiye
THY Hava Kargo Taşımacılığı A.Ş. (Widect)	Kargo Taşımacılığı	100%	100%	Türkiye
THY Destek Hizmetleri A.Ş. (TSS) (*)	Destek Hizmetleri	100%	-	Türkiye
THY Özel Güvenlik ve Koruma Hizmetleri A.Ş. (**)	Güvenlik Hizmetleri	100%	-	Türkiye
Ajet Hava Taşımacılığı A.Ş. (***)	Hava Taşımacılığı	100%	-	Türkiye
THY Finansal Teknolojiler A.Ş. (****)	Finansal Hizmetler/ Finansal Teknoloji	100%	-	Türkiye
TCI Kabin İçi Sistemleri San ve Tic. A.Ş. (TCI) (*****)	Uçak Kabin İçi Ürünleri	80%	50%	Türkiye
TSI Seats INC.	Uçak Kabin İçi Ürünleri	80%	100%	ABD

(*) THY Destek Hizmetleri A.Ş., Grup'un ana faaliyet alanı dışında kalan her türlü destek hizmetleri ihtiyaçlarının yürütülmesi amacıyla 06.03.2023 tarihinde kurulmuştur.

(**) THY Özel Güvenlik ve Koruma Hizmetleri A.Ş. 12 Mayıs 2023 tarihinde %100 THY Destek Hizmetleri A.Ş. iştiraki olarak özel güvenlik ve koruma hizmetleri alanlarında faaliyet göstermek üzere kurulmuştur.

(***) AJet Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi düşük maliyetli hava yolu şirketi olarak faaliyet göstermek üzere 07.08.2023 tarihinde kurulmuştur.

(****) THY Finansal Teknolojiler A.Ş. elektronik para ve ödeme hizmetleri alanında faaliyet göstermek üzere 18.08.2023 tarihinde kurulmuştur.

(***** Kabin içi ürünlerin tasarımı, üretimi, pazarlaması ve satışı amacıyla kurulan iştiraklerimizin birleşme işlemine ilişkin olarak, Uçak Koltuk Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("TSI") ve Cornea Havacılık Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Cornea") bütün aktif ve pasifiyle birlikte TCI Kabin İçi Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("TCI") katılması suretiyle birleşmesine yönelik çalışmalar 15.02.2023 tarihinde tamamlanmıştır. TSI Seats INC. Firması TCI çatısı altında Amerika'da faaliyetlerini gerçekleştirmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

<u>Şirketin Unvanı</u>	<u>Şirketin ve Faaliyetin Yeri</u>	<u>Ortaklık Oranı ve Sahip Olunan Oy Hakkı</u>		<u>Ana Faaliyet Konusu</u>
		<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>	
Güneş Ekspres Havacılık A.Ş. (Sun Express)	Türkiye	%50	%50	Hava Taşımacılığı
THY DO&CO İkrâm Hizmetleri A.Ş. (Turkish DO&CO)	Türkiye	%50	%50	İkrâm Hizmetleri
TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (TGS)	Türkiye	%50	%50	Yer Hizmetleri
THY OPET Havacılık Yakıtları A.Ş. (THY Opet)	Türkiye	%50	%50	Havacılık Yakıtları
P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Ltd. Şti. (TEC)	Türkiye	%49	%49	Teknik Bakım
Air Albania SHPK (Air Albania)	Arnavutluk	%49	%49	Hava Taşımacılığı
We World Express Ltd. (We World Express)	Hong Kong	%45	%45	Kargo ve Kurye Taşımacılığı
Goodrich Thy Teknik Servis Merkezi Ltd. Şti. (TNC) (Goodrich)	Türkiye	%40	%40	Teknik Bakım
TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. (TFS Akaryakıt)	Türkiye	%25	%25	Havacılık Yakıtları
Vergi İade Aracılık A.Ş. (Vergi İade Aracılık)(*)	Türkiye	-	%30	KDV İade ve Danışmanlık

Grup, TEC, Air Albania, We World Express Ltd., Goodrich ve TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş.'nin sırasıyla, %49, %49, %45, %40 ve %25'ine sahiptir. Grup ve diğer yatırımcılar arasındaki sözleşmeler uyarınca, faaliyetlere ilişkin kararlar Grup ve diğer ortaklar ile müştereken alınmaktadır. Bu sebeple, Grup, TEC, Air Albania, We World Express Ltd., Goodrich ve TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş.'yi iş ortaklığı olarak değerlendirmiştir.

(*) Vergi İade Aracılık A.Ş.'nin, Şirket'in sahip olduğu yüzde 30 oranındaki paylarının satılması konusunda anlaşma sağlanarak, Şirket ile alıcılar arasında pay devir sözleşmesi imzalanmış ve hisse devrine ilişkin kapanış işlemleri 18 Mayıs 2023 tarihinde tamamlanmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ('SPK') 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Seri: II,14.1 no'lu 'Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği' ('Tebliğ') hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Eylül 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır. Bununla beraber, Şirket'in ve konsolide finansal tablolarda konsolide edilen bağlı ortaklıkların önemli bir bölümünün geçerli para birimi ABD Doları'dır. Grup, yasal mevzuata göre 31 Aralık 2023 tarihinde vergi bazlı mali tablolarında 213 sayılı kanunun geçici 33'ünü maddesi gereğince enflasyon düzeltmesi yapacak olup, bu düzeltmelerin TMS/TFRS bazlı mali tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları Türkiye Muhasebe Standartları No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Ölçüm Esasları

Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen bazı finansal araçlar dışında finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Geçerli para birimi

Şirket'in ikamet ettiği ülkenin para birimi Türk Lirası (TL) olmasına rağmen, Şirket'in geçerli para birimi ABD Doları'dır. Şirket'in faaliyetleri üzerinde ABD Doları'nın etkisi önemlidir ve ABD Doları Şirket'le alakalı durumların altında yatan ekonomik özü yansıtır. Bu sebeple, Şirket ABD Doları'nı finansal raporlarındaki ölçüm kalemlerinde ve fonksiyonel para birimi olarak kullanmaktadır. Finansal tablolardaki ölçüm kalemi olarak seçilen para birimi hariç bütün para birimleri yabancı para olarak ele alınmaktadır. Böylece, Türkiye Muhasebe Standartları 21 (TMS 21) "Yabancı Para Birimi Kur Farkı Değişikliklerinin Etkisi"ne göre, ABD Doları olarak gösterilmeyen işlem ve bakiyeler ABD Doları olarak tekrar hesaplanmıştır. Finansal tablolar Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 70. maddesi uyarınca TL cinsinden sunulmaktadır.

Aksi belirtilmedikçe, tutarlar en yakın milyon değerine yuvarlanmıştır.

Sunum para birimine çevrim

Grup'un sunum para birimi TL'dir. TMS 21 kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- Bilançodaki varlıklar bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları döviz alış kuru, yükümlülükler ise döviz satış kuru kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Şirketin sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm öz sermaye kalemleri tarihi Türk Lirası değerlerinden tutulup oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilir.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

Konsolidasyon Esasları

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) paragrafında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan THY ile bağlı ortaklıklar ve iş ortaklarının mali tablolarını içermektedir. Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları (devamı)

b) Şirket'in dokuz adet İş Ortaklığı vardır (Not:1). Şirket'in İş Ortaklıkları, stratejik, finansman ve işletme politikası kararlarının Grup'un ve diğer tarafların oy birliği ile kararını gerektiren müşterek kontrole tabi ekonomik faaliyetlerdir. Şirket tarafından müşterek kontrol edilen bu işletmeler, özkaynak yöntemiyle muhasebeleşmektedir. Özkaynak yöntemine göre konsolide bilançoda İş Ortaklıkları, maliyet bedelinin İş Ortaklığının net varlıklarındaki edinim sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan İş Ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İş Ortaklığının, Grup'un İş Ortaklığındaki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz.

c) Konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar ana ortaklığa ait özkaynaklarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

İşletme Birleşmeleri

İşletme birleşmeleri, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarih olan birleşme tarihinde satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilir. Kontrol, işletmenin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda ortaya çıkmaktadır. Kontrol değerlendirilirken ifa edilebilir potansiyel oy hakları Grup tarafından dikkate alınmaktadır.

Grup satın alma tarihindeki şerefîyeyi aşağıdaki şekilde ölçmektedir:

- Satın alma bedelinin gerçeğe uygun değeri; artı
- İşletme birleşmelerinde edinilen işletme üzerindeki kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri; artı
- Eğer işletme birleşmesi birden çok seferde gerçekleştiriliyorsa edinen işletmenin daha önceden elde tuttuğu edinilen işletmedeki özkaynak payının birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değeri; eksi
- Tanımlanabilir edinilen varlık ve varsayılan yükümlülüklerin muhasebeleştirilen net değeri (genelde gerçeğe uygun değeri).

Eğer yapılan değerlemede negatif bir sonuca ulaşırsa, pazarlık satın alımı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Satın alma bedeli var olan ilişkilerin kurulmasıyla ilgili tutarları içermez. Bu tutarlar genelde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmesiyle bağlantılı olarak Grup'un katlandığı, borçlanma senetleri veya pay senedine dayalı menkul kıymetler ihraçlarıyla ilişkili giderler dışındaki işlem maliyetleri tahakkuk ettiğinde giderleştirilir.

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS"), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) Uygunluk Beyanı (devamı)

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 2023 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

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

30 Eylül 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tabloları hazırlanırken, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan önemli tahmin ve varsayımların ayınları gerekli görülen güncel değişiklikler yapılarak uygulanmıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar

a) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu’nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği’ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17’nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

- **TMS 12’de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları;** Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir. Grup, bu reformun finansal tablolara etkilerini değerlendirmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

b) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebelediğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 7 ve TFRS 7'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar";** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Yukarıda belirtilen değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

- Seviye 1: Özdeş varlıklar veya borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
- Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
- Seviye 3: Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

2.6 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.7 Diğer

Türkiye'de Yaşanan Depremler

6 Şubat 2023 tarihinde art arda gerçekleşen depremlerin sosyal ve ekonomik etkilerinin olabildiğince ortadan kaldırılmasına katkı sağlanması amacıyla; deprem bölgesine yapılan yolcu ve kargo seferleri ücretsiz olarak gerçekleştirilmiş, 2.000 TL nakdi bağış yapılmış ve 1.000 adet konutun inşa edilmesi amacıyla yardım ve bağışta bulunulmasına Yönetim Kurulu tarafından karar verilmiştir. Ayrıca, depremin Grup'un devam eden faaliyetleri üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Sun Express	4.752	1.957
TEC	2.110	1.217
Turkish DO&CO	751	485
TFS Akaryakıt	615	564
THY Opet	550	391
TGS	511	316
Goodrich	143	93
We World Express	131	75
TCI (*)	-	75
Vergi İade Aracılık	-	6
	9.563	5.179

(*) Birleşme öncesi özkaynak yöntemine göre değerlendirilen TCI, birleşme sonrası tam konsolidasyona tabi tutulmaktadır.

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar) içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Sun Express	1.723	2.160	503	1.079
TGS	682	367	293	165
TFS Akaryakıt	519	259	603	252
THY Opet	327	180	205	67
Turkish DO&CO	297	133	173	88
TEC	253	84	88	37
We World Express	21	12	-	-
Vergi İade Aracılık	-	-	2	1
TCI	-	-	(5)	(6)
Uçak Koltuk	-	-	(4)	1
Goodrich	(2)	-	7	2
	3.820	3.195	1.865	1.686

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

TEC' in 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	8.119	4.762
Yükümlülükler	3.792	2.289
Özkaynaklar	4.307	2.483
Grup'un özkaynaklardaki payı	2.110	1.217

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	7.838	3.576	4.753	1.637
Dönem karı	517	172	179	75
Dönem karında Grup'un payı	253	84	88	37

Sun Express' in 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	60.134	32.330
Yükümlülükler	50.630	28.416
Özkaynaklar	9.504	3.914
Grup'un özkaynaklardaki payı	4.752	1.957

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	29.521	18.478	17.400	10.665
Dönem (zararı)/karı	3.445	4.319	1.007	2.159
Dönem (zararında)/karında Grup'un payı	1.723	2.160	503	1.079

TFS Akaryakıt'ın 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	11.464	9.967
Yükümlülükler	9.007	7.718
Özkaynaklar	2.457	2.254
Grup'un özkaynaklardaki payı	615	564

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	51.830	22.906	40.753	19.538
Dönem karı	2.075	1.035	2.412	1.008
Dönem karında Grup'un payı	519	259	603	252

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Turkish DO&CO' nun 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	4.918	2.393
Yükümlülükler	3.416	1.424
Özkaynaklar	1.502	970
Grup'un özkaynaklardaki payı	751	485

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	7.773	3.424	4.028	2.031
Dönem karı	593	265	347	177
Dönem karında Grup'un payı	297	133	173	88

THY Opet' in 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	4.154	2.711
Yükümlülükler	3.055	1.948
Özkaynaklar	1.099	763
Grup'un özkaynaklardaki payı	550	391

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	13.940	7.170	9.367	5.119
Dönem karı	655	361	410	135
Dönem karında Grup'un payı	327	180	205	67

TGS'nin 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	4.992	2.861
Yükümlülükler	3.971	2.210
Özkaynaklar	1.021	650
Grup'un özkaynaklardaki payı	511	316

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	8.823	4.030	5.016	2.681
Dönem karı	1.364	734	586	330
Dönem karında Grup'un payı	682	367	293	165

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Goodrich'in 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	449	318
Yükümlülükler	92	75
Özkaynaklar	357	243
Grup'un özkaynaklardaki payı	143	93

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	267	126	278	92
Dönem (zararı)/karı	(6)	-	17	4
Dönem (zararında)/karında Grup'un payı	(2)	-	7	2

We World Express'in 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	511	262
Yükümlülükler	220	94
Özkaynaklar	291	168
Grup'un özkaynaklardaki payı	131	75

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Hasılat	886	455	467	156
Dönem karı	47	28	-	(1)
Dönem karında Grup'un payı	21	12	-	-

Vergi İade Aracılık A.Ş.'nin 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Varlıklar	-	23
Yükümlülükler	-	4
Özkaynaklar	-	19
Grup'un özkaynaklardaki payı	-	6

Air Albania'nın 31 Aralık 2019 itibarıyla zararı Grup'un toplam payının üzerinde olması nedeniyle konsolide finansal tablolara yansıtılmamıştır. Bu tutar 30 Eylül 2023 itibarıyla 9 TL'dir (31 Aralık 2022: 138 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı bakiyesi	5.179	3.164
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3.820	1.865
Yabancı para çevrim farkı	1.584	487
Diğer kapsamlı (giderlerinden)/gelirlerinden paylar	41	35
Konsolidasyon kapsamındaki değişimin etkisi	-	(14)
İştirak payı çıkışı	(80)	-
Ortaklara ödenen temettüleri	(981)	(372)
Dönem sonu bakiyesi	9.563	5.165

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri hava taşımacılığı ve uçak teknik bakım hizmetleri bazında incelemektedir. Grup'un satış bilgilerine ilişkin detaylı bilgiler Not 19'da verilmiştir.

Hava Taşımacılığı ("Havacılık")

Şirket'in ana faaliyet konusu yurt içi ve yurt dışında yolcu ve kargo hava taşımacılığı yapmaktır.

Teknik Bakım Hizmetleri ("Teknik")

Teknik bölümün ana faaliyet konusu, sivil havacılık sektöründe bakım onarım hizmeti ve her tür teknik ve altyapı desteği vermektir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**4.1 Toplam Varlıklar ve Yükümlülükler**

Toplam Varlıklar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Havacılık	946.742	575.720
Teknik	48.166	30.538
Toplam	994.908	606.258
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(44.568)	(27.687)
Konsolide mali tablolara göre toplam varlıklar	950.340	578.571

Toplam Yükümlülükler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Havacılık	600.099	394.309
Teknik	14.449	7.911
Toplam	614.548	402.220
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(7.608)	(5.076)
Konsolide mali tablolara göre toplam yükümlülükler	606.940	397.144

4.2 Vergi Öncesi Karı/(Zararı)

Bölüm Sonuçları:

1 Ocak-30 Eylül 2023	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	350.341	8.440	-	358.781
Bölümlerarası Hasılat	3.775	19.881	(23.656)	-
Hasılat	354.116	28.321	(23.656)	358.781
Satışların Maliyeti (-)	(259.119)	(24.125)	21.056	(262.188)
Brüt Kar	94.997	4.196	(2.600)	96.593
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.439)	(2.354)	2.600	(7.193)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(29.093)	(173)	-	(29.266)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7.238	1.124	-	8.362
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(2.578)	(240)	-	(2.818)
Esas Faaliyet Karı	63.125	2.553	-	65.678
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.958	-	-	17.958
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.460)	-	-	(1.460)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3.630	190	-	3.820
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	83.253	2.743	-	85.996
Finansman Gelirleri	9.745	886	-	10.631
Finansman Giderleri (-)	(10.436)	(293)	-	(10.729)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar	82.562	3.336	-	85.898
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(14.751)	(1.645)	-	(16.396)
Dönem Vergi Gideri	(111)	(553)	-	(664)
Ertelenmiş Vergi Gideri	(14.640)	(1.092)	-	(15.732)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	67.811	1.691	-	69.502

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**4.2 Vergi Öncesi Karı/(Zararı) (devamı)**

Bölüm Sonuçları (devamı):

1 Ocak-30 Eylül 2022	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	218.810	4.310	-	223.120
Bölümlerarası Hasılat	1.164	12.039	(13.203)	-
Hasılat	219.974	16.349	(13.203)	223.120
Satışların Maliyeti (-)	(167.339)	(12.752)	12.673	(167.418)
Brüt Kar	52.635	3.597	(530)	55.702
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.600)	(1.527)	596	(3.531)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(15.821)	(119)	8	(15.932)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.415	77	(74)	1.418
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.353)	(184)	-	(1.537)
Esas Faaliyet Karı	34.276	1.844	-	36.120
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	3.144	-	-	3.144
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(335)	4	-	(331)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	1.767	98	-	1.865
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	38.852	1.946	-	40.798
Finansman Gelirleri	6.325	285	-	6.610
Finansman Giderleri (-)	(4.688)	(86)	-	(4.774)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	40.489	2.145	-	42.634
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(4.432)	291	-	(4.141)
Dönem Vergi Gideri	-	(520)	-	(520)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(4.432)	811	-	(3.621)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	36.057	2.436	-	38.493

4.3 Yatırım Faaliyetleri

1 Ocak-30 Eylül 2023	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	53.733	6.048	-	59.781
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	29.715	3.476	-	33.191
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7.310	2.253	-	9.563
1 Ocak-30 Eylül 2022	Havacılık	Teknik	Bölümlerarası Eliminasyon	Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	40.822	3.779	-	44.601
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	19.752	2.066	-	21.818
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3.282	1.883	-	5.165

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kasa	17	18
Banka - Vadeli mevduatlar ve Repo	21.228	74.417
Banka - Vadesiz mevduatlar	3.663	1.757
	<u>24.908</u>	<u>76.192</u>

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Yıllık Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
608	Avro (*)	%2,81 - %5,63	Kasım 2023	17.719
2.869	TL	%14,25 - %38,95	Ekim 2023	2.885
19	ABD Doları	%3,56	Ekim 2023	518
3	İngiliz Sterlini	%2,06	Ekim 2023	106
				<u>21.228</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Yıllık Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
3.145	Avro (*)	%1,00 - %3,15	Mart 2023	62.974
186	ABD Doları	%1,00 - %4,00	Ocak 2023	3.478
7.358	TL	%6,50 - %27,08	Mart 2023	7.423
3.500	Cezayir Dinarı	%0,90 - %0,99	Şubat 2023	467
250	Mozambik Metikali	%9,45	Ocak 2023	75
				<u>74.417</u>

(*) Grup, ABD Doları/Avro paritesindeki dalgalanmalardan kaynaklı kur riskini sınırlamak amacıyla EUR vadeli mevduatlarının 11.699 TL'lik kısmını USD/EUR cinsinden para swap işlemleri yapmaktadır (31 Aralık 2022: 33.623 TL).

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
- Kur korumalı mevduat (*)	140.795	-
- Hisse senetleri	510	205
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	11.634	14
3 aydan uzun vadeli mevduatlar	-	11.486
	<u>152.939</u>	<u>11.705</u>

(*) KKMH'nin UFRS finansal tablolarında türev unsuru barındıran bir karma sözleşme olması nedeniyle gerçeğe uygun değer farkı kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal yatırımlar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
550	Avro	%2,76 - %4,20	Nisan 2023	10.976
500	TL	%27,08	Nisan 2023	510
				<u>11.486</u>

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Devlet Borçlanma Senetleri	5.226	2.004
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	4.816	1.054
Diğer uzun vadeli finansal yatırımlar	27	21
	<u>10.069</u>	<u>3.079</u>

30 Eylül 2023 ve 2022 itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 yıldan az	11.634	14
1 - 5 yıl arası	3.092	590
5 yıldan fazla	6.950	2.468
	<u>21.676</u>	<u>3.072</u>

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Banka kredileri	40.797	19.821

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Banka kredileri	12.325	8.897

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:13)	44.415	29.756
Banka kredileri	7.010	11.710
	<u>51.425</u>	<u>41.466</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Banka kredileri	8.349	11.307

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:13)	253.477	171.913
Banka kredileri	7.802	9.579
	<u>261.279</u>	<u>181.492</u>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 yıldan az	60.132	40.428
1 - 5 yıl arası	15.772	20.514
5 yıldan fazla	379	372
	<u>76.283</u>	<u>61.314</u>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla banka kredilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
1.694	Avro	Sabit		%0,20 - %4,00	Kasım 2023 - Mart 2031	49.252
929	Avro	Değişken		Euribor + %2,90 - Euribor + %5,50	Şubat 2024 - Ağustos 2026	27.031
						<u>76.283</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1.805	Avro	Sabit		%0,20 - %4,00	Ocak 2023 - Mart 2025	36.048
1.265	Avro	Değişken		Euribor + %2,90 - Euribor + %5,50	Mayıs 2023 - Ağustos 2026	25.266
						<u>61.314</u>

Grup, 30 Eylül 2023 itibarıyla kredi sözleşme uyum koşullarını sağlamaktadır.

Değişken faiz oranlı banka kredilerine ilişkin yeniden fiyatlandırma süreleri 1 ve 6 ay arasında değişiklik göstermektedir.

Finansal işlemlerden kaynaklanan yükümlülüklerle ilişkin mutabakat:

	<u>31 Aralık 2022</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Banka Kredileri	61.314	(51.919)	(2.255)	28.811	40.332	<u>76.283</u>
	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>30 Eylül 2022</u>
Banka Kredileri	62.208	(27.907)	(1.360)	13.509	16.325	<u>62.775</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerle ilişkin mutabakat:

	31 Aralık 2022	Geri Ödemeler	Faiz Ödemeleri	Gayrinakdi Değişimler	Yeni Kiralama	30 Eylül 2023
Uçak	190.532	(28.186)	(4.048)	87.319	36.606	282.223
Gayrimenkul	11.102	(988)	-	5.043	489	15.646
Diğer	35	(21)	-	4	5	23
	201.669	(29.195)	(4.048)	92.366	37.100	297.892

	31 Aralık 2021	Geri Ödemeler	Faiz Ödemeleri	Gayrinakdi Değişimler	Yeni kiralama	30 Eylül 2022
Uçak	136.284	(19.536)	(1.668)	34.579	24.355	174.014
Gayrimenkul	484	(346)	-	1.007	9.090	10.235
Diğer	32	(16)	-	6	12	34
	136.800	(19.898)	(1.668)	35.592	33.457	184.283

Mart 2021’de, ABD Doları cinsinden Libor oranlarına ait yayının 1 hafta ve 2 aylık vadeler dışında Haziran 2023’e kadar devam edeceği bildirilmiştir. İkame oranlar ABD Doları için CME TERM SOFR ve SOFR olarak belirlenmiştir. ABD Doları Libor oranlarına ait düzenlemelerin sona ermesi ile birlikte yaklaşık 505 milyon ABD Doları tutarında finansal kiralama yükümlülüğünün ilgili düzenlemeden etkilenmesi beklenmektedir. İlgili oranların değiştirilmesi sonrasında da önemli bir değişiklik ve etki beklenmemektedir.

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Müşterek yönetime tabi ortaklıklardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Air Albania	887	489
Sun Express	475	-
We World Express	176	73
PTT	23	24
Türkiye Sigorta A.Ş.	2	-
	1.563	586

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
THY Opet	200	137
TGS	182	-
Air Albania	144	99
	526	236

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Müşterek yönetime tabi ortaklıklara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
TFS Akaryakıt Hizmetleri	3.861	2.451
TGS	1.154	715
Turkish DO&CO	836	410
TEC	666	939
THY Opet	450	311
Turkcell	31	3
Goodrich	29	42
Sun Express	-	195
	7.027	5.066

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Türkiye Sigorta A.Ş.	36	124
Air Albania	6	6
Ziraat Hayat Emeklilik	-	1
TFS Akaryakıt Hizmetleri	-	120
	42	251

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Sun Express	1.261	754	330	115
TEC	200	74	363	176
Air Albania	169	56	94	42
Türkiye Sigorta A.Ş.	88	56	135	37
PTT	78	25	102	24
TGS	78	29	39	16
We World Express	50	30	108	42
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	33	19	6	3
Goodrich	18	6	13	3
Turkish DO&CO	4	2	4	4
TFS Akaryakıt Hizmetleri	2	1	-	-
TCI	-	-	3	1
Uçak Koltuk	-	-	35	27
	1.981	1.052	1.232	490

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Alışlar	1 Ocak-	1 Temmuz -	1 Ocak-	1 Temmuz -
	30 Eylül 2023	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022	30 Eylül 2022
TFS Akaryakıt Hizmetleri	43.687	18.842	34.684	16.317
Turkish DO&CO	7.497	3.294	3.246	1.588
TEC	6.889	3.133	3.083	958
TGS	6.869	3.212	4.680	2.380
THY Opet	6.332	2.760	2.781	1.233
Sun Express	250	84	1.154	488
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	211	81	87	27
Goodrich	157	79	141	35
Türkiye Sigorta A.Ş.	20	9	46	44
Borsa İstanbul A.Ş.	5	-	1	-
Türk Telekom A.Ş.	4	-	-	-
PTT	2	1	2	1
Air Albania	1	1	-	-
Uçak Koltuk	-	-	109	73
TCI	-	-	1	-
	<u>71.924</u>	<u>31.496</u>	<u>50.015</u>	<u>23.144</u>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan finansal araçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Vadeli Mevduatlar	20.741	72.737
Finansal Yatırımlar	92.921	10.995
Finansal Varlıklar(*)	22.500	3.623
Vadesiz Mevduat	820	299
Hisse Senedi	38	17
Banka Kredileri	(20.674)	(20.204)
	<u>116.346</u>	<u>67.467</u>

(*) Değerler nominal olarak gösterilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektupları tutarı 15.366 TL'dir. (31 Aralık 2022: 8.246 TL)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişki taraflardan vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
602	Avro	%2,81 - %5,63	Kasım 2023	17.544
2.862	TL	%14,25 - %38,95	Ekim 2023	2.878
8	ABD Doları	%3,56	Ekim 2023	212
3	İngiliz Sterlini	%2,06	Ekim 2023	107
				<u>20.741</u>
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
3.095	Avro	%1,00 - %3,15	Mart 2023	61.966
7.354	TL	%6,50 - %27,08	Mart 2023	7.423
175	ABD Doları	%1,00 - %4,00	Ocak 2023	3.272
250	Mozambik Metikali	%9,45	Ocak 2023	76
				<u>72.737</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla finansal yatırımlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
92.921	TL	%8,50 - %25,00	Eylül 2024	92.921
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
525	Avro	%2,76 - %3,15	Nisan 2023	10.485
500	TL	%27,08	Nisan 2023	510
				10.995

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan finansal varlıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
391	ABD Doları	%5,38 - %8,60	Ekim 2023 - Mart 2024	10.711
406	Avro	%3,25 - %5,70	Ekim 2023 - Mart 2024	11.789
				22.500
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
194	ABD Doları	%5,38 - %8,60	Ocak 2023 - Haziran 2023	3.623

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kullanılan kredilere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
711	Avro	%2,55 - (Euribor + %5,50)	Mart 2026	20.674
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1.003	Avro	%2,55 - (Euribor + %5,50)	Mart 2026	20.204

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</u>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	2.467	846	964	381
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	2.164	776	354	135
Ziraat Bankası A.Ş.	1.224	413	331	166
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	593	188	-	-
	6.448	2.223	1.649	682

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</u>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	606	238	409	127
Ziraat Bankası A.Ş.	418	207	269	88
	1.024	445	678	215

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile THY Opet arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Turkish DO&CO arasındaki işlemler ikram hizmetleri işlemlerinden; Sun Express arasındaki işlemler, koltuk ve uçak kiralama işlemlerinden; Air Albania arasındaki işlemler, koltuk ve uçak kiralama işlemlerinden; TGS arasındaki işlemler yer hizmetleri temininden; TEC arasındaki işlemler motor bakım hizmetlerinden; Grup ile PTT arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Halk Bankası, Ziraat Bankası, Ziraat Katılım Bankası ve Türkiye Vakıflar Bankası arasındaki işlemler bankacılık hizmetlerinden; Grup ile We World Express arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Borsa İstanbul arasındaki işlemler borsacılık faaliyetlerinden; Grup ile TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Grup ile Goodrich arasındaki işlemler teknik bakım hizmetlerinden; Grup ile Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler telekomünikasyon hizmetlerinden; Grup ile Uçak Koltuk ve TCI arasındaki işlemler uçak kabin içi ürünleri temininden; Grup ile Türkiye Sigorta A.Ş. arasındaki işlemler sigortacılık hizmetlerinden kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflardan olan alacaklar teminatsız olup, ticari olan alacakların vadesi yaklaşık 30 gündür.

Grup'ta görev alan tüm Yönetim Kurulu üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen ücret, ikramiye, kullanımları için tahsis edilen taşıt araçları ve iletişim harcamaları dahil tamamı kısa vadeli tüm maddi menfaatlerin toplamı 1 Ocak - 30 Eylül 2023 tarihleri arasında 106 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2022: 48 TL).

9. DİĞER ALACAKLAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (brüt)	11.292	9.560
Teknik satın alma işlemlerinden doğan alacaklar	5.099	1.863
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)	4.967	2.120
Geri alınacak vergiler	1.623	1.294
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	704	439
Diğer alacaklar	929	875
	<u>24.614</u>	<u>16.151</u>

(*) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Libya, Suriye, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Gabon, Benin, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Mısır, Pakistan ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir. (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Fildişi Sahilleri, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Venezuela Bolivar Cumhuriyeti, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Sudan Cumhuriyeti, Gabon, Somali, Benin, Zimbabve Cumhuriyeti, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Mısır, Ukrayna ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. DİĞER ALACAKLAR (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Yatırım teşvik desteği (**)	12.690	7.767
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (brüt)	10.661	5.435
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	4.183	2.761
Verilen depozito ve teminatlar	1.804	845
Faiz ve akaryakıt takas sözleşmeleri depozitoları	-	1.079
	<u>29.338</u>	<u>17.887</u>

(**) Grup, devlet teşviklerini 31 Aralık 2022 tarihli finansal raporlarında açıklanan politikalara uygun olarak muhasebeleşirmektedir. 30 Eylül 2023 itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanabileceği 91.364 TL tutarında indirim ve muafiyeti bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 64.545 TL). 1 Ocak-30 Eylül 2023 itibarıyla bu vergi avantajının 37 TL'lik kısmı kullanılmıştır.

- Söz konusu teşviklerin kullanılmasında herhangi bir süre sınırı bulunmamaktadır.
- Grup, vergi avantajının kullanım süreleri için düzenli olarak tahmin çalışması yapmaktadır. Vergi avantajının kullanım süreleri mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir.
- 25 no'lu dipnotta belirtilen mali zararların mahsup edilmesinden sonra bu kullanım miktarının artacağı ön görülmektedir.
- Grup, bu kapsamda ilgili vergi avantajlarının 5-10 yıl içerisinde kullanılmasını beklemektedir.
- Yatırım teşviklerinin kullanımını etkileyen döviz kuru, Yİ-ÜFE oranı ve diğer ekonomik veriler ile operasyonel gelir/giderlerde oluşması muhtemel değişikliklere %10 oranında sapma uygulandığında da 5-10 yıllık kullanım periyodunda bir değişiklik beklenmemektedir.

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Yolcu uçuş yükümlülükleri	75.135	42.902
Diğer kısa vadeli ertelenmiş gelirler	1.706	1.938
	<u>76.841</u>	<u>44.840</u>

Yolcu Uçuş Yükümlülükleri

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Bilet satışından doğan yolcu uçuş yükümlülükleri	69.253	39.454
Mil yükümlülükleri	5.882	3.448
	<u>75.135</u>	<u>42.902</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Kısa vadeli diğer ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş finansal gelirler	1.128	1.520
Alınan avanslar	285	203
Diğer	293	215
	1.706	1.938

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş finansal gelirler	2.817	1.996
Diğer	25	26
	2.842	2.022

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Yer üstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülâtör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	29.914	14.192	5.215	94.012	14.023	13.953	3.926	4.523	179.758
Çevrim farkı	13.635	6.754	2.609	54.816	6.916	6.965	1.859	2.591	96.145
İlaveler	44	532	864	3.722	1.307	4.099	111	3.944	14.623
Yatırımdan transferler (*)	-	218	-	487	222	-	44	(1.861)	(890)
Hesaplar arası transferler	-	-	-	47.172	731	-	-	-	47.903
Çıkışlar	(1.108)	(44)	(66)	(3.922)	(532)	(2.016)	-	-	(7.688)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	42.485	21.652	8.622	196.287	22.667	23.001	5.940	9.197	329.851
<u>Birikmiş Amortisman</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	7.593	7.199	4.284	58.085	5.958	7.244	2.350	-	92.713
Çevrim farkı	3.736	3.474	2.055	32.482	3.010	3.480	1.144	-	49.381
Cari dönem amortismanı	1.229	706	410	5.560	1.320	1.525	250	-	11.000
Hesaplar arası transferler	-	-	-	21.935	377	-	-	-	22.312
Çıkışlar	(155)	(44)	(66)	(3.058)	(487)	(798)	-	-	(4.608)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	12.403	11.335	6.683	115.004	10.178	11.451	3.744	-	170.798
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	30.082	10.317	1.939	81.283	12.489	11.550	2.196	9.197	159.053
Net defter değeri: 31 Aralık 2022	22.321	6.993	931	35.927	8.065	6.709	1.576	4.523	87.045

(*) 890 TL değerindeki yapılmakta olan yatırımlardan, maddi olmayan duran varlıklara 3 TL, kullanım hakkı varlıklarına 887 TL transfer edilmiştir.

Cari dönemde 33.191 TL (30 Eylül 2022: 21.818 TL) amortisman ve itfa payı giderinin 31.958 TL'si satışların maliyeti (30 Eylül 2022: 20.995 TL), 1.139 TL'si genel yönetim gideri (30 Eylül 2022: 746 TL), 94 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (30 Eylül 2022: 77 TL) içerisinde yer almaktadır.

Grup'un yapılmakta olan yatırımları başlıca; İstanbul Havalimanı binaları, uçak modifikasyonları, motor bakımları, yedek motor ve simülâtörden oluşmaktadır.

30 Eylül 2023 itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Yoktur).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Yer üstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülâtör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Maliyet									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	21.990	9.785	3.449	57.859	9.290	9.228	2.613	2.383	116.597
Çevrim farkı	8.560	3.841	1.368	23.456	3.785	3.804	1.044	1.064	46.922
İlaveler	16	222	159	1.856	999	2.475	79	1.412	7.218
Yatırımdan transferler	-	16	-	143	127	-	95	(603)	(222)
Hesaplar arası transferler	-	-	-	6.393	301	-	-	-	6.694
Çıkışlar	(32)	(48)	(16)	(2.855)	(428)	(1.206)	(16)	-	(4.601)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	30.534	13.816	4.960	86.852	14.074	14.301	3.815	4.256	172.608
Birikmiş Amortisman									
Açılış Bakiyesi 1 Ocak 2022	4.480	4.585	2.814	36.078	3.832	5.139	1.474	-	58.402
Çevrim farkı	1.880	1.861	1.129	14.618	1.576	2.068	605	-	23.737
Cari dönem amortismanı	842	493	222	3.023	763	1.144	191	-	6.678
Hesaplar arası transferler	-	-	-	2.617	159	-	-	-	2.776
Çıkışlar	(16)	(32)	(16)	(2.237)	(428)	(714)	(16)	-	(3.459)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	7.186	6.907	4.149	54.099	5.902	7.637	2.254	-	88.134
Net defter değeri: 30 Eylül 2022	23.348	6.909	811	32.753	8.172	6.664	1.561	4.256	84.474

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir:

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2023	406.448	6.899	12.229	130	425.706
Çevrim farkı	186.612	3.213	5.780	66	195.671
Sözleşme değişiklikleri	(665)	-	(2.260)	-	(2.925)
İlaveler	41.190	532	2.770	22	44.514
Yatırımdan transferler	643	244	-	-	887
Çıkışlar	(2.615)	-	(66)	-	(2.681)
Hesaplar arası transfer (*)	(47.172)	(731)	-	-	(47.903)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	584.441	10.157	18.453	218	613.269

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2023	113.032	1.553	1.103	75	115.763
Çevrim farkı	50.713	710	626	49	52.098
Sözleşme değişiklikleri	(576)	-	(66)	-	(642)
Cari dönem amortisman	20.624	387	637	68	21.716
Çıkışlar	(2.615)	-	-	-	(2.615)
Hesaplar arası transfer (*)	(21.935)	(377)	-	-	(22.312)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	159.243	2.273	2.300	192	164.008
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	425.198	7.884	16.153	26	449.261

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2022	271.222	4.012	1.000	119	276.353
Çevrim farkı	108.461	1.650	1.911	49	112.071
İlaveler	27.838	349	9.105	16	37.308
Yatırımdan transferler	48	174	-	-	222
Çıkışlar	(4.108)	-	(16)	-	(4.124)
Hesaplar arası transfer (*)	(6.694)	-	-	-	(6.694)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	396.767	6.185	12.000	184	415.136

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2022	73.665	827	413	67	74.972
Çevrim farkı	29.919	361	208	29	30.517
Cari dönem amortisman	14.365	238	286	16	14.905
Çıkışlar	(4.045)	-	-	-	(4.045)
Hesaplar arası transfer (*)	(2.776)	-	-	-	(2.776)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	111.128	1.426	907	112	113.573
Net defter değeri: 30 Eylül 2022	285.639	4.759	11.093	72	301.563

(*) Dönem içerisinde kiralama borçları tamamlanarak Grup'un sahipliğine geçen uçaklardan oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik			Toplam
	Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	821	4.939	100	5.860
Çevrim farkı	381	2.434	42	2.857
İlaveler	-	644	-	644
Yatırımdan transferler	-	3	-	3
Çıkışlar	-	(45)	-	(45)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	1.202	7.975	142	9.319
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	-	4.347	81	4.428
Çevrim farkı	-	2.112	37	2.149
Cari dönem itfa payı	-	475	-	475
Çıkışlar	-	(3)	-	(3)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	-	6.931	118	7.049
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	1.202	1.044	24	2.270
Net defter değeri: 31 Aralık 2022	821	592	19	1.432

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik			Toplam
	Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	585	3.202	65	3.852
Çevrim farkı	228	1.260	25	1.513
İlaveler	-	75	-	75
Çıkışlar	-	(1)	-	(1)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	813	4.536	90	5.439
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	-	2.713	51	2.764
Çevrim farkı	-	1.093	21	1.114
Cari dönem itfa payı	-	230	5	235
Çıkışlar	-	(1)	-	(1)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2022	-	4.035	77	4.112
Net defter değeri: 30 Eylül 2022	813	501	13	1.327

(*) Grup, satın almış olduğu slot haklarını süre konusunda herhangi bir sınırlandırma olmadığından sınırsız yararlı ömre sahip maddi olmayan duran varlık kapsamında değerlendirmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Gelecekteki Asgari		Faiz		Asgari Kiralama Borcu	
	Kiralama Borcu				Ödemelerinin Net	
	Ödemeleri				Bugünkü Değeri	
	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık	30 Eylül	31 Aralık
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
1 yıldan az	54.074	35.253	(9.659)	(5.497)	44.415	29.756
1 - 5 yıl arası	166.517	113.909	(24.004)	(13.722)	142.513	100.187
5 yıldan fazla	127.286	81.876	(16.322)	(10.150)	110.964	71.726
	<u>347.877</u>	<u>231.038</u>	<u>(49.985)</u>	<u>(29.369)</u>	<u>297.892</u>	<u>201.669</u>

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Değişken oranlı borçlar	95.103	100.309
Sabit oranlı borçlar	202.789	101.360
	<u>297.892</u>	<u>201.669</u>

Grup'un kiralama yoluyla edinmiş olduğu varlıkların ortalama kira süresi 1-45 yıldır. Grup'un, kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirilen finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin ilgili varlıkları kiralama dönemi sonunda önemsiz bir değer üzerinden satın alma hakkı mevcuttur. Kiralamaya konu varlıklar, kiraya veren adına teminat olarak gösterilmiştir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı ve Japon Yeni cinsinden ifade edilen finansal kiralama borçlarının ağırlıklı ortalama faiz oranları, sabit oranlı borçlar için %5,44 (31 Aralık 2022: %5,82), değişken oranlı borçlar için ise %1,49 (31 Aralık 2022: %1,53)'tür.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kullanılmamış izin karşılığı	1.503	728

İzin karşılıklarının 30 Eylül 2023 ve 2022 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı ayrılmış karşılık	728	234
Cari dönemde ayrılan karşılık	8.470	4.331
Konusu kalmayan karşılık (-)	(7.716)	(3.785)
Yabancı para çevrim farkı	21	(4)
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<u>1.503</u>	<u>776</u>

Grup, her raporlama dönemi sonunda kullanılmamış izin günleri için, çalışanların ücretleri üzerinden izin karşılığı hesaplayarak finansal tablolara yansıtmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dava karşılıkları	<u>155</u>	<u>109</u>

Dava karşılıklarının 30 Eylül 2023 ve 2022 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı ayrılmış karşılık	109	105
Cari dönemde ayrılan karşılık	44	18
Konusu kalmayan karşılık (-)	-	(7)
Yabancı para çevrim farkı	2	1
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<u>155</u>	<u>117</u>

Grup, faaliyetleri gereği maruz kaldığı aleyhte açılan davalara ilişkin karşılık ayırmaktadır. Aleyhte açılan davalar genellikle eski çalışanların açtığı işe iade davaları ile kayıp ya da hasar görmüş bagaj ve kargolara ilişkindir. Tahmin, hukuki görüş çerçevesinde yapılmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. TAAHHÜTLER

a) Verilen Teminatlar:

30 Eylül 2023 itibarıyla verilen teminat mektupları tutarı 37.355 TL'dir. (31 Aralık 2022: 31.322 TL)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla verilen teminatlar çeşitli banka ve satıcılara verilmiş bulunmaktadır.

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Dövizli Tutar	TL Karşılığı	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilen Teminat Rehin ve İpotekler (TRİ)				31.322
- Teminatlar				
TL	96	96	75	75
Avro	1.214	35.252	1.530	30.520
ABD Doları	63	1.712	30	565
Diğer		295		162
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin için verilen TRİ'ler	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
		<u>37.355</u>		<u>31.322</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin ("D") Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2022: %0).

b) Teslim Alınacak Uçaklara İlişkin Taahhütler

Grup, 2023-2028 yılları arasında, liste fiyatı yaklaşık olarak 15.759 milyon ABD Doları (431.438 TL) olan 83 adet uçak alacaktır. Grup, uçak alımları ile ilgili olarak ilgili firmalara 30 Eylül 2023 itibarıyla 856 milyon ABD Doları (23.432 TL) geri alınacak ön ödeme yapmıştır. (31 Aralık 2022: 846 milyon ABD Doları (15.822 TL)).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	6.321	5.123

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 23.490 TL (tam tutar)'dir. (31 Aralık 2022: 15.371 TL (tam tutar))

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %10,08 enflasyon (31 Aralık 2022: %10,08) ve %10,62 faiz (31 Aralık 2022: %10,62) oranı varsayımlarına göre hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı %2,34 olarak dikkate alınmıştır (31 Aralık 2022: %2,40). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 23.490 (tam tutar) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>
Dönem başı ayrılmış karşılık	5.123	1.506
Aktüeryal kayıp	2.843	729
Cari hizmet maliyetleri	832	530
Faiz maliyeti	395	214
Ödemeler	(244)	(56)
Yabancı para çevrim farkı	(2.628)	(578)
Dönem sonu itibari ile ayrılan karşılık	6.321	2.345

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Akaryakıt	101.292	44.879	79.870	37.635
Personel	52.121	21.017	23.696	10.348
Amortisman ve itfa payı	33.191	13.490	21.818	8.469
Yer hizmetleri	20.606	8.492	11.338	5.365
Bakım	16.337	6.876	9.496	3.979
Konma ve konaklama	15.229	6.728	7.731	3.275
Yolcu hizmet ve ikram	14.046	5.759	7.047	3.339
Üst geçiş	12.142	5.268	7.220	3.079
Komisyon ve teşvik	11.073	4.838	5.862	2.453
Rezervasyon sistem	5.385	2.216	3.575	1.322
Kısa dönemli uçak kirası	3.437	1.734	1.719	730
Reklam ve tanıtım	2.877	1.158	1.161	413
Hizmet	2.598	790	1.410	724
Sigorta	1.055	422	735	272
Nakliye	917	376	654	233
Vergi	887	252	622	195
Haberleşme ve bilişim	876	479	477	221
Kira	586	218	457	44
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	481	136	402	154
Çağrı merkezi	541	202	228	68
Uçak kira	454	296	180	78
Sistem kullanım ve üyelik	406	181	213	70
Müşavirlik ve danışmanlık	337	161	167	62
Diğer	1.773	819	803	317
	<u>298.647</u>	<u>126.787</u>	<u>186.881</u>	<u>82.845</u>

18. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Şirket, Sermaye Piyasası Kanun hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiştir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000,- (Tam tutar) TL' dir. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020-2024 yılları arası (5 yıl) arasında geçerlidir. 2020 yılında izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, bu tarihten sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle Genel Kurul'dan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımı yapılamaz. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)**

Şirket'in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları (tam tutar) tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Grup	%	30 Eylül 2023	%	31 Aralık 2022
Türkiye Varlık Fonu	A	49,12	677.884.849	49,12	677.884.849
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	C	-	-	-	-
Geri Alınan Paylar (*)	A	0,34	4.704.044	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	A	50,54	697.411.107	50,88	702.115.151
Ödenmiş sermaye			1.380.000.000		1.380.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları (**)			1.123.808.027		1.123.808.027
Düzeltilmiş sermaye			2.503.808.027		2.503.808.027

(*) Yönetim Kurulu 14 Şubat 2023 tarihinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Geri Alınan Paylar Tebliği (II 22.1) ve 14 Şubat 2023 tarihli duyurusu çerçevesinde, Şirket hisse değerinin pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla 3 takvim yılını kapsayacak şekilde hisse geri alım programı başlatılmasına ve geri alıma konu edilebilecek azami tutarın, Şirket'in nakit portföyünden karşılanmak üzere, 9.000.000.000 TL (tam tutar) olarak belirlenmesine ve geri alınacak azami pay sayısının Şirket çıkarılmış sermayesinin %5'i ile sınırlandırılmasına karar vermiştir.

Alınan karar kapsamında 30 Eylül 2023 tarihine kadar 4.704.044 adet hisse 634.676.177 TL (tam tutar) bedel ödenerek satın alınmıştır.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermaye ödemelerinin 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyon endeksleme farkını ifade etmektedir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi tamamı ödenmiş 1.380.000.000 TL (tam tutar) olup her biri 1 Kr nominal değerli 137.999.999.999 adet A grubu hisse ve 1 Kr nominal değerli 1 adet C grubu hisseden oluşmaktadır. Bu hisseler nama yazılıdır. C grubu hisse T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ait olup aşağıda belirtilen imtiyazlara sahiptir:

Ana Sözleşme Madde 7: Nama yazılı hisselerin devrinde Yönetim Kurulu onayı ile beraber C grubu hisseyi temsilen seçilen Yönetim Kurulu üyesinin olumlu oyunun bulunması şarttır.

Ana Sözleşme Madde 10: Yönetim Kurulunun 9 üyesinden 8 üyesinin A grubu hissedarların kendi aralarında yaptıkları seçimden en çok oy alan adaylardan ve bir üyesinin de C grubu hissedarın göstereceği adaydan seçilmesi zorunludur.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)

Ana Sözleşme Madde 14: Aşağıdaki konularda Yönetim Kurulu'nun alacağı kararların geçerliliği C grubu hisseyi temsilen seçilen üyenin olumlu oy kullanmasına bağlıdır:

- Ana Sözleşmenin 3.1. maddesinde belirtilen şirket misyonunu açıkça olumsuz etkileyecek kararların alınması,
- Genel kurula ana sözleşme değişikliği önerilmesi,
- Sermaye arttırılması,
- Nama yazılı hisselerin devrinin onaylanması ve devrin pay defterine işlenmesi,
- Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'na sunduğu son yıllık bilançosunda yer alan aktif toplamının beher sözleşme bazında %5'ini geçen ve Şirket'i doğrudan veya dolaylı olarak bağlayan her türlü işlem yapması, taahhüt altına sokacak her türlü kararın alınması (şöyle ki kamu payının Şirket sermayesindeki payı %20'nin altına düştüğünde bu bent hükmü kendiliğinden ortadan kalkacaktır),
- Şirket'in başka gruplarla birleşmesi, feshi veya tasfiyesi,
- Münhasıran pazar şartları dahilinde veya diğer kaynaklarla operasyon giderini dahi karşılayamayan hatlar haricinde, herhangi bir uçuş hattının kaldırılması veya sefer sayısının belirgin bir şekilde azaltılmasına ilişkin kararların alınması.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

TTK'ya göre, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak genel kanuni yedek akçe ayrılır. Ayrıca %20 sınırına tabi olmaksızın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tutarda kar dağıtımı yapılması halinde, aşan kısmın %10'u kadar genel kanuni yedek akçe ayrılır. TTK'ya göre, genel kanuni yedek akçe ödenmiş sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yaparlar. TTK'nın 520. Maddesi gereği Şirket'in almış olduğu kendi payları için alım değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayırması gerekmektedir.

Yabancı Para Çevrim Farkları

Konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla, TMS 21 uyarınca, ilk etapta Grup'un yasal finansal tablolarındaki parasal bilanço kalemleri bilanço tarihindeki ABD Doları kuruyla; parasal olmayan bilanço kalemleri, gelir ve giderler ile nakit akımları ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyla (tarihsel kur) ABD Doları'na çevrilmiş ve çevrim farkı diğer kapsamlı gelirler altında gösterilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin çevriminden doğan çevrim karı/zararı ise, kar veya zararda finansman giderleri altında, kur farkı gideri hesabında ve ticari faaliyetlerden kaynaklanan çevrim karı/zararı ise esas faaliyetlerden giderler altında kur farkı gideri hesabında gösterilmiştir. Ayrıca, yabancı para çevrim farklarında Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklığı olan ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıklarının özkaynaklarında kur değişiminden kaynaklanan değişim takip edilmektedir.

Kar Payı Dağıtım

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 payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecek ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kar Payı Dağıtımı (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2023 tarihli Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarında yer alan özkaynak kalemlerinin tutarları aşağıdaki gibidir (Tam Tutar):

Ödenmiş Sermaye	1.380.000.000
Geri Alınan Paylar	(634.676.177)
Hisse Senedi İhraç Primleri	181.185
Sabit Kıymet Yeniden Değerleme Artışları	55.364.582
Yasal Yedekler	364.198.342
Diğer Kâr Yedekleri	634.676.186
Özel Fonlar	3.211.231
Geçmiş Yıllar Zararları (*)	(41.682.086.619)
Dönem Karı (*)	18.900.859.613
Toplam Özkaynaklar	<u>(20.978.271.658)</u>

(*) Vergi Usul Kanunu kayıtlarına göre kar payı dağıtımına konu edilebilecek tutarlar olup bunların toplamı negatiftir.

Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Değişiklikler

TMS 19 (2011) adaptasyonunun sonuçlarına göre, tüm aktüeryal değişiklikler akabinde diğer kapsamlı gelirlerde tanımlanmıştır.

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları, gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerin doğrudan özkaynak içerisinde muhasebeleştirilmesi sonucu ortaya çıkar. Finansal riske karşı korunmadan elde edilen ertelenmiş kazanç/zarar toplamı, finansal riske karşı korunan işlemin etkisi kar/zararı etkilediğinde kar/zararda muhasebeleştirilir.

2023 itibarıyla, yatırım finansmanı için kullanılan Japon Yeni, İsviçre Frangı ve Avro para birimlerinden olan finansal kiralama yükümlülükleri ve yatırım kredileri, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins döviz gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak tanımlanmıştır. Grup'un Avro ve İsviçre Frangı gelirleri yükümlülüklerinin tamamını karşılarken Japon Yeni geliri yükümlülüklerinin %89'ini karşılamaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin ödemelerinden ortaya çıkan kur farkları özkaynağa alınmaktadır ve diğer kapsamlı gelirden gösterilmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. HASILAT

Brüt karın dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Yolcu gelirleri (*)				
Tarifeli hizmetler	306.894	146.564	170.821	89.881
Tarifersiz hizmetler	2.134	1.288	1.590	1.027
Toplam yolcu gelirleri	309.028	147.852	172.411	90.908
Kargo gelirleri				
Yolcu uçaklarında taşınan	19.145	7.762	19.054	6.749
Kargo uçaklarında taşınan	21.006	8.762	27.011	8.937
Toplam kargo gelirleri	40.151	16.524	46.065	15.686
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	349.179	164.376	218.476	106.594
Teknik gelirler	8.440	4.001	4.305	1.801
Diğer gelirler	1.162	714	339	142
Net satışlar	358.781	169.091	223.120	108.537
Satışların maliyeti (-)	(262.188)	(111.966)	(167.418)	(75.084)
Brüt kar	96.593	57.125	55.702	33.453

(*) Daha önce tarifersiz uçuşlarda yer alan çeşitli rotalar operasyonel çerçevede yeniden değerlendirilerek özün önceliği ilkesi gereği tarifeli olarak sınıflanmaya başlanmıştır.

Toplam yolcu ve kargo gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
- Avrupa	110.879	54.915	68.863	36.793
- Asya ve Uzak Doğu	75.794	33.831	49.298	20.908
- Amerika	72.805	33.720	45.674	21.354
- Orta Doğu	35.161	15.810	20.495	10.757
- Afrika	28.283	12.710	18.866	8.823
Yurtdışı	322.922	150.986	203.196	98.635
Yurtiçi	26.257	13.390	15.280	7.959
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	349.179	164.376	218.476	106.594

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışların maliyetinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Akaryakıt	101.292	44.879	79.870	37.635
Personel	41.083	16.816	18.668	8.288
Amortisman ve itfa payı	31.958	12.983	20.995	8.152
Yer hizmetleri	20.606	8.492	11.338	5.365
Bakım	16.337	6.876	9.496	3.979
Konma ve konaklama	15.229	6.728	7.731	3.275
Yolcu hizmet ve ikram	14.046	5.759	7.047	3.339
Üst geçiş	12.142	5.268	7.220	3.079
Kısa dönemli uçak kirası	3.437	1.734	1.719	730
Hizmet	1.626	548	623	325
Sigorta	941	367	683	257
Nakliye	917	376	654	233
Uçak kira	454	296	180	78
Vergi	433	178	248	112
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	396	114	323	122
Kira	239	32	213	(39)
Haberleşme ve bilişim	232	159	81	32
Sistem kullanım üyelik	117	53	49	21
Diğer	703	308	280	101
	262.188	111.966	167.418	75.084

21. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Personel	4.232	1.646	1.344	599
Amortisman ve itfa payı	1.139	468	746	288
Haberleşme ve bilişim	524	267	278	139
Hizmet	478	43	586	293
Sistem kullanım üyelik	192	91	96	26
Müşavirlik ve danışmanlık	126	57	55	20
Sigorta	114	55	52	15
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	85	22	79	32
Vergi	79	4	80	36
Kira	55	22	21	2
Diğer	169	94	194	86
	7.193	2.769	3.531	1.536

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

21. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ (devamı)

Pazarlama ve satış giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Komisyon ve teşvik	11.073	4.838	5.862	2.453
Personel	6.806	2.555	3.684	1.461
Rezervasyon sistem	5.385	2.216	3.575	1.322
Reklam ve tanıtım	2.877	1.158	1.161	413
Çağrı merkezi	541	202	228	68
Hizmet	494	199	201	106
Vergi	375	70	294	47
Kira	292	164	223	81
Müşavirlik ve danışmanlık	211	104	112	42
Haberleşme ve bilişim	120	53	118	50
Sistem kullanım üyelik	97	37	68	23
Amortisman ve itfa payı	94	39	77	29
Diğer	901	417	329	130
	29.266	12.052	15.932	6.225

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Sigorta, tazminat ve ceza gelirleri	4.219	2.721	213	58
Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredi gelirleri	1.619	511	629	49
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net	1.164	502	-	-
Kira gelirleri	585	255	181	70
Satıcılardan elde edilen ciro primi	206	70	62	22
Bankalardan elde edilen faiz dışı gelirler	156	71	91	35
Beklenen kredi zararı karşılık iptalleri	90	90	-	-
Reeskont faiz geliri	57	49	-	-
Vade farkı gelirleri	53	23	13	-
Konusu kalmayan karşılıklar	51	11	73	35
Diğer faaliyet gelirleri	162	138	156	79
	8.362	4.441	1.418	348

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Bağış	2.000	-	-	-
Tazminat ve ceza gideri	317	235	134	44
Karşılık giderleri	143	18	52	11
Beklenen kredi zararı karşılıkları	-	(2)	28	28
Reeskont faiz gideri	-	-	284	121
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net	-	-	805	607
Diğer faaliyet giderleri	358	106	234	88
	2.818	357	1.537	899

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Finansal yatırımlar faiz geliri	12.110	6.375	1.291	827
Devlet teşvik gelirleri	4.801	2.144	1.679	652
Menkul kıymet satış karları	631	209	79	30
Duran varlık satış karları	416	60	95	23
	17.958	8.788	3.144	1.532

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Duran varlık satış zararları	1.207	1.172	331	-
Finansal yatırım satış zararları	253	3	-	-
	1.460	1.175	331	-

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark karları, net	7.846	4.574	2.125	1.903
Faiz gelirleri	2.759	239	1.198	399
Beklenen kredi zararı karşılık iptalleri	26	(10)	-	-
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı karları, net	-	-	3.287	2.175
	10.631	4.803	6.610	4.477

Finansman giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Kiralama faiz gideri	6.642	3.195	2.318	1.041
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan faiz gideri	2.045	707	1.296	404
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı zararları, net (*)	872	(3.977)	-	-
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	395	141	214	75
Uçak finansmanı giderleri	389	178	310	126
Uçak alımına ilişkin ön ödeme reeskont faiz giderleri	229	83	475	168
Diğer finansal giderler	157	72	161	91
	10.729	399	4.774	1.905

(*) 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal giderler içerisinde yer alan net kur farkı gideri esas olarak kredi ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kur farkı giderlerinden oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	1.323	650

Vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ödenecek kurumlar vergisi karşılığı	548	658
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(102)	(600)
Vergi yükümlülüğü	446	58

Vergi geliri/gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2022</u>
Cari dönem vergi gideri	664	587	520	161
Ertelenen vergi gideri	15.732	9.684	3.621	3.652
Vergi gideri	16.396	10.271	4.141	3.813

Diğer kapsamlı gelire ait vergi etkileri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak-30 Eylül 2023</u>			<u>1 Ocak-30 Eylül 2022</u>		
	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	87.597	-	87.597	37.496	-	37.496
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	9.566	(1.936)	7.630	19.854	(3.979)	15.875
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık kazançlarındaki değişim	34	(7)	27	(490)	98	(392)
Tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplardaki değişim	(2.843)	576	(2.267)	(729)	146	(583)
Diğer kapsamlı gelir	94.354	(1.367)	92.987	56.131	(3.735)	52.396

Diğer kapsamlı gelire dahil yabancı para çevrim farklarındaki değişime ilişkin vergi etkisi bulunmamaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” ile, kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmış olup ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı 5 puan indirimli uygulanır. Bu oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ertelenmiş vergi varlıkları	195	32
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(79.098)	(41.584)
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	<u>(78.903)</u>	<u>(41.552)</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(86.799)	(51.879)
Kullanım hakkı varlıkları	(13.376)	(8.545)
Türev işlemler makul değer farkları	(4.172)	627
Uçuş yükümlülüklerine gelen düzeltmeler	(1.127)	(867)
Kiralama yükümlülükleri	13.599	8.703
Gelecek aylara ait gelir ve giderler	3.603	2.204
Diğer Alacaklar	2.606	414
Gider tahakkukları	2.144	1.543
Kıdem tazminatı karşılığı	1.352	1.025
Mil yükümlülükleri	843	450
Birikmiş mali zararlar	836	4.372
Kullanılmamış izin karşılığı	357	145
Diğer	1.231	256
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	<u>(78.903)</u>	<u>(41.552)</u>

1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerindeki ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
Dönem başı ertelenmiş vergi yükümlülüğü	41.552	22.875
Yabancı para çevrim farkları	20.319	13.696
Ertelenmiş vergi gideri	15.732	3.621
Riskten korunma kazançları vergi gideri	1.869	3.917
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardaki kayıpların vergi gideri/(geliri)	7	(98)
Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıpların vergi geliri	(576)	(146)
Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>78.903</u>	<u>43.865</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022
Vergi giderinin mutabakatı:				
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi karı	85.898	61.600	42.634	30.931
%20-%25/%23 vergi oranı	(17.394)	(12.534)	(9.806)	(7.114)
Vergi etkileri:				
- yabancı para çevrim farkı	1.719	1.518	5.419	2.814
- yatırım destek kazancı	972	441	336	131
- özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iş ortaklıkları	774	649	373	409
- geçmiş yıl mali zarar düzeltmesi	4	-	(14)	-
- yatırım teşvik	3	2	103	23
- indirimler	1	1	8	3
- ertelenmiş vergi oranındaki değişimin etkisi	-	-	434	128
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(2.475)	(348)	(994)	(207)
Vergi karşılığı gideri	<u>(16.396)</u>	<u>(10.271)</u>	<u>(4.141)</u>	<u>(3.813)</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

Şirketler mevcut paydaşlara birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak (“Bedelsiz Pay”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış pay olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç, net karın ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesi ile hesaplanmıştır.

Toplam payların 1 Ocak – 30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerindeki sayısı ve pay başına kazancın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 30 Eylül 2022
1 Ocak itibarıyla pay adedi (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000
30 Eylül itibarıyla pay adedi (tam adet)	137.995.295.955	138.000.000.000
Payların dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet)	137.997.106.707	138.000.000.000
Dönem karı	69.502	38.493
Pay başına kazanç (Kr)	50,36	27,89
Sulandırılmış pay başına kazanç (Kr)	50,36	27,89

27. TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde Grup’un türev finansal araç varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Türev finansal varlıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	3.866	-
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	1.218	233
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	354	296
Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	-	290
	5.438	819

Türev finansal yükümlülükler

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	516	1
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	77	21
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	33	35
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	4	3.896
	630	3.953

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ*Kur riski yönetimi*

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DİĞER
1.Ticari Alacaklar	24,803	5,222	2,703	297	399	16,182
2a.Parasal Finansal Varlıklar (**)	156,773	19,340	134,823	186	53	2,371
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	14,483	3,723	3,627	14	153	6,966
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	196,059	28,285	141,153	497	605	25,519
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	19,309	12,705	6,323	4	3	274
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	19,309	12,705	6,323	4	3	274
9.Toplam Varlıklar (4+8)	215,368	40,990	147,476	501	608	25,793
10.Ticari Borçlar	19,259	9,300	7,850	144	38	1,927
11.Finansal Yükümlülükler (*)	94,021	40	84,652	8,691	636	2
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	16,157	7,008	7,261	57	103	1,728
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1,658	1,658	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	131,095	18,006	99,763	8,892	777	3,657
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	206,634	1,306	166,175	37,379	1,774	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	531	138	171	-	-	222
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	6,321	6,321	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	213,486	7,765	166,346	37,379	1,774	222
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	344,581	25,771	266,109	46,271	2,551	3,879
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	116,990	-	116,990	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(116,990)	-	(116,990)	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(246,203)	15,219	(235,623)	(45,770)	(1,943)	21,914
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23)	(155,026)	6,770	(128,583)	(45,788)	(2,099)	14,674
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	215,650	-	167,189	46,048	2,413	-

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, uçak yatırımlarını finanse ettiği uzun vadeli Euro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı kredileri nedeniyle oluşacak kur farkı riskine karşı, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins gelirleri ile korunmaktadır. 30 Eylül 2023 itibarıyla bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 211.228 TL'dir. (31 Aralık 2022: 143.852 TL)

(**) Grup'un dönen varlıklar grubunda yer alan Avro cinsinden parasal finansal varlıklarının 100.916 TL'si Kur Korumalı Mevduat tutarından oluşmaktadır (31 Aralık 2022: bulunmamaktadır).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)*Kur riski yönetimi (devamı)*

	31 Aralık 2022					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DİĞER
1.Ticari Alacaklar	16.662	1.855	2.013	196	259	12.339
2a.Parasal Finansal Varlıklar	84.542	8.220	74.350	81	57	1.834
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	9.850	2.800	3.411	-	97	3.542
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	111.054	12.875	79.774	277	413	17.715
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	10.941	10.941	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	11.966	7.773	4.068	2	2	121
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	22.907	18.714	4.068	2	2	121
9.Toplam Varlıklar (4+8)	133.961	31.589	83.842	279	415	17.836
10.Ticari Borçlar	15.766	10.535	3.931	27	71	1.202
11.Finansal Yükümlülükler (*)	66.113	78	59.195	6.408	426	6
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	8.249	3.459	3.694	51	104	941
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	837	837	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	90.965	14.909	66.820	6.486	601	2.149
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	150.032	736	120.390	27.392	1.514	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	351	58	117	-	-	176
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	5.123	5.123	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	155.506	5.917	120.507	27.392	1.514	176
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	246.471	20.826	187.327	33.878	2.115	2.325
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	74.678	-	74.678	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(74.678)	-	(74.678)	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(37.832)	10.763	(28.807)	(33.599)	(1.700)	15.511
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	(128.366)	6.150	(110.964)	(33.601)	(1.799)	11.848
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	126.029	-	106.023	18.058	1.948	-

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)Kur riski yönetimi (devamı)Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL, AVRO, JPY ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un, TL, AVRO, JPY ve CHF kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder. Grup, kullanmış olduğu yatırım kredilerini ve uçak finansman borçlanmalarını nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında değerlendirmekte ve bu borçlanma ve kredilerden oluşan kur farkı gelir/giderini özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Döviz kurundaki %10 artış/azalış etkisi aynı yöntemle hesaplanmakta ve hesaplanan kur farkı döviz kuru duyarlılık tablosunda riskten korunan kısım olarak sınıflanmaktadır.

	30 Eylül 2023			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	1,522	(1,522)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	1,522	(1,522)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	(6,843)	6,843	(16,719)	16,719
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(6,843)	6,843	(16,719)	16,719
7- JPY net varlık/yükümlülük	(414)	414	(4,163)	4,163
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(414)	414	(4,163)	4,163
10- CHF net varlık/yükümlülük	47	(47)	(241)	241
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	47	(47)	(241)	241
13- Diğer net varlık/yükümlülük	2,191	(2,191)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	2,191	(2,191)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(3,497)	3,497	(21,123)	21,123

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)*Kur riski yönetimi (devamı)**Kur riskine duyarlılık (devamı)*

	31 Aralık 2022			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	1.076	(1.076)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	1.076	(1.076)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	8.584	(8.584)	(11.465)	11.465
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	8.584	(8.584)	(11.465)	11.465
7- JPY net varlık/yükümlülük	(1.068)	1.068	(2.292)	2.292
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(1.068)	1.068	(2.292)	2.292
10- CHF net varlık/yükümlülük	24	(24)	(194)	194
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	24	(24)	(194)	194
13- Diğer net varlık/yükümlülük	1.551	(1.551)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	1.551	(1.551)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	10.167	(10.167)	(13.951)	13.951

29. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

30. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.