

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 30 Haziran 2020 ara hesap d6nemine ait
6zet konsolide finansal tablolar**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Çelebi Hava Servisi A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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



Dikkat Çekilen Husus

Son zamanlarda küresel olduğu kadar bölgesel olarak da ekonomik koşulları olumsuz etkileyen Covid-19 salgını Grup'un faaliyetlerini etkilemiştir. Yönetim, Covid-19'un faaliyetlerine etkilerini ve alınan önlemleri Dipnot 1'de açıklamıştır. Bu husus görüşümüzü etkilememektedir.

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

Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Cem Tovil, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 14 Ağustos 2020

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5-6
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7-8
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	9-54
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	9-12
DİPNOT 2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	12-19
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	20-22
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	23
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	23
DİPNOT 6 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	24-25
DİPNOT 7 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR	25-28
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	28
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	29
DİPNOT 10 STOKLAR	29
DİPNOT 11 MADDİ DURAN VARLIKLAR	30-31
DİPNOT 12 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	32-33
DİPNOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	34-36
DİPNOT 14 KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	36-39
DİPNOT 15 DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	40
DİPNOT 16 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	41
DİPNOT 17 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	41
DİPNOT 18 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	41
DİPNOT 19 ÖZKAYNAKLAR	42
DİPNOT 20 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	43
DİPNOT 21 FİNANSMAN GELİRLERİ.....	43
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ.....	43
DİPNOT 23 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	44-46
DİPNOT 24 PAY BAŞINA KAZANÇ	46
DİPNOT 25 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	47-49
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	50-53
DİPNOT 27 FİNANSAL ARAÇLAR	53-54
DİPNOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	54

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnotlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	523.002.526	209.130.875
Finansal yatırımlar		7.325.408	57.747.115
-Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	5	7.325.408	57.747.115
Ticari alacaklar		155.029.270	216.999.043
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	3.882.449	3.873.386
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	151.146.821	213.125.657
Diğer alacaklar		121.437.358	103.432.569
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9	90.557.076	26.647.884
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	30.880.282	76.784.685
Stoklar	10	18.481.216	16.524.734
Peşin ödenmiş giderler	16	31.312.094	29.502.211
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	3.895.540	6.456.151
Diğer dönen varlıklar	15	12.950.593	16.389.181
Toplam dönen varlıklar		873.434.005	656.181.879
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	334.290	334.290
Diğer alacaklar		135.928.043	117.972.173
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	9	79.040.525	81.497.007
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	56.887.518	36.475.166
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	137.019.231	129.954.118
Maddi duran varlıklar	11	479.605.299	457.159.082
Kullanım hakkı varlıkları	12	528.392.547	428.056.013
Maddi olmayan duran varlıklar		309.432.466	285.431.765
-Şerefiye	13	64.553.755	60.932.266
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	244.878.711	224.499.499
Peşin ödenmiş giderler	16	6.932.978	20.038.235
Ertelenmiş vergi varlığı	23	125.508.480	102.587.821
Diğer duran varlıklar	15	23.895.151	21.874.312
Toplam duran varlıklar		1.747.048.485	1.563.407.809
Toplam varlıklar		2.620.482.490	2.219.589.688

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnotlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	241.859.269	21.421.438
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	442.837.286	441.030.490
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	117.283.132	93.959.280
Ticari borçlar		148.975.845	134.699.626
-İlişkili taraflara ticari borçlar	8	10.921.470	21.948.013
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	138.054.375	112.751.613
Çalışanlara sağlanan faydalara kapsamında borçlar	18	46.205.687	53.986.507
Diğer borçlar		127.191.065	18.401.711
-İlişkili taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	105.705.000	-
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	21.486.065	18.401.711
Ertelenmiş gelirler	17	21.650.635	17.032.046
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	12.067.423	7.569.141
Kısa vadeli karşılıklar		26.288.391	23.779.048
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	19.657.641	16.996.522
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	6.630.750	6.782.526
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	9.368.703	8.860.670
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.193.727.436	820.739.957
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	406.334.317	339.762.727
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	508.146.298	364.787.559
Diğer borçlar		18.278.775	16.806.306
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	18.278.775	16.806.306
Uzun vadeli karşılıklar		30.128.147	28.354.292
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	30.128.147	28.354.292
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	25.626.478	21.497.424
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	64.797.904	55.204.459
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.053.311.919	826.412.767
Toplam yükümlülükler		2.247.039.355	1.647.152.724
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
296.319.276			
510.178.196			
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(24.504.473)	(24.024.964)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)		(24.504.473)	(24.024.964)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		187.873.545	136.376.158
-Yabancı para çevrim farkları		187.873.545	136.376.158
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	74.387.905	63.387.956
Geçmiş yıllar karları / (zararları)		192.120.126	117.783.967
Net dönem karı / (zararı)		(157.857.827)	192.355.079
Kontrol gücü olmayan paylar		77.123.859	62.258.768
Toplam özkaynaklar		373.443.135	572.436.964
Toplam kaynaklar		2.620.482.490	2.219.589.688

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Hasılat	20	653.051.280	251.167.764	839.636.068	487.177.124
Satışların maliyeti (-)	20	(547.462.269)	(230.208.999)	(634.528.663)	(358.095.229)
BRÜT KAR	20	105.589.011	20.958.765	205.107.405	129.081.895
Genel yönetim giderleri (-)		(100.056.390)	(47.571.675)	(105.595.783)	(56.751.648)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		159.322.649	67.298.094	60.300.692	28.780.479
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(145.605.675)	(70.453.185)	(26.621.430)	(12.917.745)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		19.249.595	(29.768.001)	133.190.884	88.192.981
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.001.876	124.086	2.216.816	622.880
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(1.334.649)	(78.202)	(263)	(263)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		(3.991.555)	(8.920.416)	7.160.667	3.374.595
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		16.925.267	(38.642.533)	142.568.104	92.190.193
Finansman gelirleri	21	47.856.800	25.444.970	15.992.574	8.194.627
Finansman giderleri (-)	22	(209.860.788)	(96.882.259)	(137.299.970)	(73.300.342)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARARI)		(145.078.721)	(110.079.822)	21.260.708	27.084.478
Vergi geliri / (gideri)		(5.625.778)	(2.164.527)	10.298.594	(2.158.883)
Dönem vergi gideri	23	(19.308.541)	(12.988.541)	(12.102.691)	(8.287.888)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	23	13.682.763	10.824.014	22.401.285	6.129.005
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(150.704.499)	(112.244.349)	31.559.302	24.925.595
Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		7.153.328	5.040.079	783.548	1.492.640
Ana ortaklık payları		(157.857.827)	(117.284.428)	30.775.754	23.432.955
		(150.704.499)	(112.244.349)	31.559.302	24.925.595
Hisse başına kazanç/(kayıp) (Kr)		(0,063)	(0,047)	0,013	0,010

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>		<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	
	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Net dönem karı / (zararı)	(150.704.499)	(112.244.349)	31.559.302	24.925.595
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(338.984)	(338.984)	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar				
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	(247.798)	(247.798)	344.536	344.536
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler				
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)	21.314	21.314	-	-
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirden kar veya zararda sınıflandırılmayacak paylar, vergi etkisi	63.709	63.709	(88.581)	(88.581)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
-Yabancı para çevrim farkları	57.917.429	37.648.853	41.115.564	9.794.649
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	57.415.670	37.147.094	41.371.519	10.050.604
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	(93.288.829)	(75.097.255)	72.930.821	34.976.199
Toplam kapsamlı gelirin / (giderin) dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	13.551.120	9.077.672	3.981.162	1.644.960
Ana ortaklık payları	(106.839.949)	(84.174.927)	68.949.659	33.331.239
	(93.288.829)	(75.097.255)	72.930.821	34.976.199

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar				
	Sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları / (zararları)	Net dönem karı / (zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla	24.300.000	(24.024.964)	136.376.158	63.387.956	117.783.967	192.355.079	510.178.196	62.258.768	572.436.964
Transferler	-	-	-	-	192.355.079	(192.355.079)	-	-	-
Temettü (*)	-	-	-	10.999.949	(116.704.949)	-	(105.705.000)	-	(105.705.000)
Bağlı ortaklık hisse alımı (**)	-	-	-	-	(1.313.971)	-	(1.313.971)	1.313.971	-
Diğer kapsamlı gelir / (gider)									
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	51.497.387	-	-	-	51.497.387	6.420.042	57.917.429
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	(479.509)	-	-	-	-	(479.509)	(22.250)	(501.759)
Toplam diğer kapsamlı gelirler	-	(479.509)	51.497.387	-	-	-	51.017.878	6.397.792	57.415.670
Net dönem karı	-	-	-	-	-	(157.857.827)	(157.857.827)	7.153.328	(150.704.499)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	(479.509)	51.497.387	-	-	(157.857.827)	(106.839.949)	13.551.120	(93.288.829)
30 Haziran 2020 itibarıyla	24.300.000	(24.504.473)	187.873.545	74.387.905	192.120.126	(157.857.827)	296.319.276	77.123.859	373.443.135

(*) Şirket ortaklarına 31 Ağustos 2020'de 47.992.500 TL ve 1 Ekim 2020'de 57.712.500 TL olarak iki taksit halinde ödenmesine karar verilmiştir.

(**) İlgili tutar KSU'ya yapılan sermaye artırımının özsermaye etkisinden oluşmaktadır. Sermaye artırımı, Şirket'in yaptığı 1.297.017 Avro tutarındaki ödemedir oluşmakta olup Hindistan'da tabii olunan yasal mevzuat dahilinde primli sermaye artışı yapmak suretiyle gerçekleştirilmiştir ve Şirket'in KSU'daki hissedarlık oranı %57,65'e ulaşmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
	Sermaye	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı			
1 Ocak 2019 itibarıyla	24.300.000	(24.478.059)	97.242.555	50.630.456	(16.019.346)	204.583.956	336.259.562	16.827.952	353.087.514
Transferler	-	-	-	12.757.500	191.826.456	(204.583.956)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	(128.803.767)	-	(128.803.767)	-	(128.803.767)
Bağlı ortaklık hisse alımı	-	-	-	-	(403.147)	-	(403.147)	14.418.110	14.014.963
TFRS 16 ilk uygulama etkisi(*)	-	-	-	-	71.183.770	-	71.183.770	24.699.987	95.883.757
Diğer kapsamlı gelir / (gider)									
-Yabancı para çevrim farkı	-	-	37.917.950	-	-	-	37.917.950	3.197.614	41.115.564
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	255.955	-	-	-	-	255.955	-	255.955
Toplam diğer kapsamlı gelirler	-	255.955	37.917.950	-	-	-	38.173.905	3.197.614	41.371.519
Net dönem karı	-	-	-	-	-	30.775.754	30.775.754	783.548	31.559.302
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	255.955	37.917.950	-	-	30.775.754	68.949.659	3.981.162	72.930.821
30 Haziran 2019 itibarıyla	24.300.000	(24.222.104)	135.160.505	63.387.956	117.783.966	30.775.754	347.186.077	59.927.211	407.113.288

(*) Önceki dönemlerde TMS 17 uyarınca ayrılmış olan operasyonel kiralama denkleştirme karşılığının iptaline ilişkin etki, geçmiş yıllar karlarına kaydedilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
		<i>Sınırlı</i>	<i>Sınırlı</i>
		<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
		<i>Geçmiş</i>	<i>Geçmiş</i>
		1 Ocak –	1 Ocak –
		30 Haziran	30 Haziran
	Dipnotlar	2020	2019
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		194.767.248	110.564.414
Net dönem karı / (zararı)		(150.704.499)	31.559.302
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		252.550.623	157.339.674
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	74.588.254	59.419.740
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		7.626.014	3.162.446
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		8.464.305	11.931.828
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		8.464.305	11.931.828
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	21,22	32.098.200	23.362.010
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(9.541.851)	(6.366.457)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		41.640.051	29.728.467
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		123.158.393	79.139.463
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		5.625.778	(10.298.594)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	3.991.555	(7.160.667)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp/kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(3.001.876)	(2.216.552)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		106.955.817	(55.404.356)
Finansal yatırımlardaki azalış (artış)		50.279.948	9.368.609
Ticari alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		53.736.222	(66.280.440)
-İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		(9.063)	(619.176)
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış/artış		53.745.285	(65.661.264)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(32.766.994)	(22.149.974)
Stoklardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(1.956.482)	(1.383.747)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		11.295.374	(13.446.012)
Ticari borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		14.276.219	28.639.634
-İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		(11.026.543)	5.325.021
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		25.302.762	23.314.613
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(7.780.820)	21.106.216
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		19.872.350	(11.258.642)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		208.801.941	133.494.620
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(6.108.420)	(6.808.558)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(747.236)	(444.978)
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(7.179.037)	(15.676.670)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	<i>Cari Dönem</i>	<i>Geçmiş Dönem</i>
	<i>Sınırlı</i>	<i>Sınırlı</i>
	<i>Denetimden</i>	<i>Denetimden</i>
	<i>Geçmiş</i>	<i>Geçmiş</i>
	1 Ocak –	1 Ocak –
	30 Haziran	30 Haziran
	2020	2019
Dipnotlar		
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(29.370.769)	(122.146.173)
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını	-	(13.923.000)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından		
kaynaklanan nakit girişleri	3.316.579	5.280.416
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	11 3.103.536	5.251.926
-Maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	13 213.043	28.490
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından		
kaynaklanan nakit çıkışları	(48.108.984)	(124.308.200)
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(35.280.059)	(113.620.389)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(12.828.925)	(10.687.811)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler	15.421.636	10.804.611
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	117.782.893	(94.071.087)
Kiralama ödemeleri	(48.608.889)	(36.979.369)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	476.703.587	241.936.740
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(308.554.256)	(173.206.634)
Ödenen temettüleri	-	(128.803.767)
Ödenen faiz	(11.299.400)	(3.384.514)
Alınan faiz	9.541.851	6.366.457
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ		
ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ		
NET ARTIŞ (AZALIŞ)	283.179.372	(105.652.846)
D.Yabancı para çevrim farkları	30.550.520	27.264.738
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/azalış	313.729.892	(78.388.108)
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	208.942.627	196.730.773
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 522.672.519	118.342.665

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, Borsa İstanbul'a ("BIST") 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2019: %10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Haziran 2020 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 11.157'dir (31 Aralık 2019: 13.475).

Bağlı Ortaklıklar Ve Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler:

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

- Grup'un bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı ortaklık</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
CGHH	Macaristan	Macaristan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Delhi Cargo	Hindistan	Hindistan	Antrepo ve kargo hizmetleri
CASI	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Çelebi Kargo	Türkiye	Türkiye	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Cargo	Almanya	Almanya	Antrepo ve kargo hizmetleri
Celebi Spain (*)	İspanya	İspanya	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi GH India Private Limited (*)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
KSU (**)	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri
Celebi Tanzania(*)	Tanzanya	Tanzanya	Havaalanı yer hizmetleri

(*) Celebi Spain, Celebi GH India Private Limited ve Celebi Tanzania'nın 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla faaliyetleri mevcut olmayıp gayri faallerdir.

(**) Şirket, 8 Mayıs 2019 tarihinde Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine, bu şirket nezdinde yapılacak sermaye artırımına iştirak etmek suretiyle, %50 ortak olmak amacıyla KSU şirketinin kurucusu ve sermayesini oluşturan hisselerin tamamına sahip ortakları Bay Ashwani Khanna ve Bayan Zaheda Khanna ile bir ortaklık sözleşmesi imza etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 420 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 5,56 milyon Avro) tutarında bir sermaye ödemesi yapılmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Şirket, Budapeşte Havalimanı'nda havaalanı yer hizmeti vermekte olan Budapest Airport Handling Kereskedelmi es Szolgaltato Korlatolt Felelőssegu Tarsasag ("BAGH") hisselerinin iktisap edilmesi amacıyla açılan ihaleyi kazanmış ve söz konusu hisse devrini gerçekleştirebilmek için 22 Eylül 2006 tarihinde kurulan "Celebi Tanacsado Korlatolt Felelőssegu Tarsasag" ("Celebi Kft")'a kurucu ortak olarak iştirak etmiştir. 26 Ekim 2006 tarihinde Celebi Kft, BAGH hisselerinin tamamını iktisap etmiş ve BAGH'nin ticari ünvanı Celebi Ground Handling Hungary Földi Kiszolgáló Korlátolt Felelősségű Társaság ("CGHH") olarak değişmiştir. Celebi Kft tüm aktif ve pasifleriyle birlikte Şirket'in %70 hissesine sahip olduğu CGHH tarafından devralınarak CGHH ile Macaristan'da ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde 31 Ekim 2007 tarihi itibarıyla birleşmiştir. 2011 yılında şirket, CGHH'ın sermayesinin %30'unu temsil eden hisseleri Celebi Havacılık Holding Anonim Şirketi'nden 33.712.020 Türk Lirası karşılığında satın alarak CGHH'daki payını %100'e çıkarmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla CGHH'ın ödenmiş sermayesi 200.000.000 Macar Forinti'dir.

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

Delhi Uluslararası Havalimanında 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 18 Kasım 2009 tarihinde kurulan ve Şirket'in %74 oranında iştiraki olduğu Celebi Ground Handling Delhi Private Limited'e ("Celebi GH Delhi"), ihale makamı ile imzalanan Uygulama Sözleşmesi'nden kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmek ve öngörülen yatırımların gerçekleştirilmesini teminen, ihtiyaç duyduğu özkaynağın karşılanabilmesi için, toplam 1.380.897.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır. Celebi GH Delhi hisselerinin %25,9'unun iktisap edilmesi suretiyle Şirket'in Celebi GH Delhi'deki sermaye payı %99,9'a ve ödenmiş sermayesi 23.890.000 Hint Rupisi'ne ulaşmıştır. Şirket halihazırda devam eden imtiyaz sözleşmeleri kapsamında Hindistan'da Yeni Delhi, Ahmedabad, Cochin, Bangalore ve Hyderabad Havalimanları'nda yer hizmetleri faaliyetlerini sürdürmektedir. 15 Mart 2018 tarihinde şirketin ünvanı Celebi Airport Services India Private Limited ("CASI") olarak değiştirilmiştir. CASI, 9 Aralık 2019 tarihinde verilen yetkilendirme ile birlikte Delhi Uluslararası Havalimanında mevcut imtiyaz süresinin bitmesini müteakip ilave 10 yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam edecektir.

Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri Anonim Şirketi ("Çelebi Kargo"), taşımacılık, yük nakliyesi, kargo depolama ve dağıtım faaliyetleri ile iştigal etmek üzere 20 Kasım 2008 tarihinde kurulmuştur. Çelebi Kargo, sermayesinin %100'üne sahip olduğu Kasım 2009 tarihinde kurulan Almanya Frankfurt'ta mukim 32.100.000 Avro tutarında ödenmiş sermayeli bağlı ortaklığı olan Celebi Cargo GmbH ("Celebi Cargo"), Uluslararası Frankfurt Havalimanı Kargo'da (Frankfurt Cargo City Süd) bulunan depo/antrepo tesislerini kiralamış olup, hava kargo depolama ve elleçleme işi ile iştigal etmektedir.

Şirket, 25 Mart 2010 tarihinde başta Avrupa Birliği'nde bulunan ülkeler olmak üzere yurt dışında girişimde bulunmak amacıyla 10.000 Avro sermaye ve Celebi Ground Handling Spain S.L.U ("Celebi Spain") ünvanı ile İspanya'nın Madrid şehrinde kurulan şirkete %100'lük bir sermaye payı ile kurucu ortak olarak iştirak etmiştir.

Şirket, 8 Mayıs 2019 tarihinde Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU Aviation Private Limited ("KSU") şirketine, bu şirket nezdinde yapılacak sermaye artırımına iştirak etmek suretiyle, %50 ortak olmak amacıyla KSU şirketinin kurucusu ve sermayesini oluşturan hisselerin tamamına sahip ortakları Bay Ashwani Khanna ve Bayan Zaheda Khanna ile bir ortaklık sözleşmesi imza etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından 20 Mayıs 2019 tarihinde 320 milyon Hint Rupisi (yaklaşık 4,25 milyon Avro) tutarında bir sermaye ödemesi yapılmıştır. KSU'nun öngörülen yatırımları gerçekleştirmesini teminen ihtiyaç duyduğu 100.000.000 Hint Rupisi tutarındaki sermaye ödemesi, Hindistan'da tabi olunan yasal mevzuat dahilinde primli sermaye artışı yapılmak suretiyle gerçekleştirilmiş, bu şekilde Şirket KSU'da %57,65 oranında hissedar haline gelmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

- Müşterek yönetime tabi ortaklık:

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen müşterek yönetime tabi ortaklığı aşağıdaki gibidir:

<u>Müşterek yönetime tabi ortaklık</u>	<u>Tescil edildiği ülke</u>	<u>Coğrafi bölge</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Celebi Nas	Hindistan	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

Hindistan'ın Mumbai Chhatrapati Shivaji Uluslararası Havalimanı (CSIA)'nda 10 yıl süre ile yer hizmetlerinin yürütülmesi için açılan ihalenin, Şirket'in de içinde yer aldığı konsorsiyum lehine sonuçlanması neticesinde söz konusu havalimanında havaalanı yer hizmetleri faaliyeti vermek üzere 12 Aralık 2008 tarihinde Hindistan Mumbai, Maharashtra eyaletinde Celebi Nas Airport Services India Private Limited ("Celebi Nas") ünvanı ile kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Nas'taki sermaye payı %57 olup Celebi Nas'ın ödenmiş sermayesi 552.000.000 Hint Rupisi'dir. Ayrıca Celebi Nas'ın ortakları tarafından 228.000.000 Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır. Grup'un Celebi Nas'ta %57 payı olmasına rağmen, sözleşme şartları uyarınca ilgili yatırım müşterek yönetime tabi ortaklık olup, Grup'un konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Celebi Nas, faaliyet gösterdiği CSIA uluslararası havalimanının işletmecisi Mumbai International Airport Private Limited ("MIAL") şirketi tarafından, söz konusu havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma ve jeneratör hizmetlerinin verilmesi işi ile ilgili olarak 8 Nisan 2015 tarihinde "İmtiyaz Sözleşmesi" imza etmiştir. Söz konusu imtiyaz sözleşmesi kapsamında Celebi Nas, Mayıs 2036'ya kadar imtiyaz hakkı elde etmiştir. Celebi Nas ile MIAL arasında imzalanan imtiyaz sözleşmesi kapsamında, Celebi Nas, CSIA havalimanındaki mevcut imtiyaz süresinin 31 Aralık 2019 tarihinde bitmesini müteakip 1 Ocak 2020'den 31 Aralık 2029'a kadar ilave 10 (on) yıl süre ile yer hizmetleri vermeye devam edecektir.

- İştirak

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

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

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Şirket'i, Celebi Nas'ı, CGHH'yi, Celebi Delhi Cargo'yu, CASI'yi, Celebi Kargo'yu, DASPL'i, Celebi Cargo'yu ve KSU'yu ve Celebi Tanzania'yı (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

1 Ocak – 30 Haziran 2020 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 14 Ağustos 2020 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Osman Yılmaz ve Mali İşler Direktörü Deniz Bal tarafından imzalanmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Covid-19 Etkileri

Dünya çapında etkili Covid-19 virüsünün neden olduğu kriz ve salgın durumu nedeniyle, hükümetler tarafından mart ve mayıs ayları arasında yurtiçi ve uluslararası uçuşların durdurulmasına ilişkin önlemler alınmıştır. Bu önlemler Antrepo ve Kargo Hizmetleri faaliyet bölümüne kıyasla Havaalanı Yer Hizmetleri faaliyet bölümünü daha fazla etkilemiştir.

Grup Yönetimi bu dönemde acil olmayan tüm harcamaları durdurmuş, yatırımları ertelemiş ve çalışanlarını ücretli ve ücretsiz izinlere yöneltmiştir. Sabit maliyetleri azaltmak amacıyla, Grup'un faaliyet gösterdiği ülke hükümetlerinin sağladığı destekler değerlendirilmiş, gerekli başvurular yapılmış ve çeşitli desteklerden faydalanılmıştır. Ayrıca, havalimanı işletmecileri ve ülke havacılık otoriteleri ile lisans ve kira ödemelerinin ertelenmesi/indirim alınmasına yönelik aksiyonlar alınmasına yönelik müzakereler gerçekleştirilmiştir. Halihazırda, bankalar ile refinansman opsiyonlarına yönelik görüşmeler devam etmektedir. Tüm bu müzakereler ve görüşmeler devam ederken Grup Yönetimi likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit akışını yakından takip etmektedir.

Rapor tarihi itibarıyla Grup'un faaliyet gösterdiği ülkelerde Covid-19 salgını devam etmektedir. Bu salgının ve dolayısıyla ortaya çıkan ekonomik belirsizliğin ne kadar süre ile devam edeceği henüz net olarak tahmin edilememektedir. 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken Grup Yönetimi COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımları gözden geçirmiştir. Bu çalışmada özellikle ticari alacakların tahsilat performansları, duran varlıklara ilişkin olası değer düşüklüğü varsayımları ve faaliyetlerden elde edilmesi planlanan nakit akışları değerlendirilmiştir.

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama'ya uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket'in finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları (devamı)

Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre hazırlanan bu özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak sunulmuştur.

Geçerli ve Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Özet konsolide finansal tablolar, Çelebi’nin geçerli, Grup’un raporlama para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. 30 Haziran 2020 tarihi Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

Şirket

CGHH
Celebi Delhi Cargo
CASI
Celebi Nas
Çelebi Kargo
Celebi Cargo GmbH
DASPL
KSU
Çelebi Tanzania

Geçerli Para Birimi

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

İşletmenin Sürekliliği

Grup özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.1.2 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>İşletme Tanımı</i>
TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Önemlilik Tanımı</i>
TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Gösterge Faiz Oranı Reformu</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19 ile ilgili Kira İmtiyazları</i>
Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler)	<i>TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler</i>

TFRS 3 (Değişiklikler) İşletme Tanımı

Bir faaliyet ve varlık grubunun ediniminin muhasebeleştirilmesi, söz konusu grubun bir işletme grubu mu yoksa sadece bir varlık grubu mu olduğuna bağlı olarak değiştiği için “işletme” tanımı önemlidir. TFRS 3 İşletme Birleşmelerin standardında yer alan “işletme” tanımı değiştirilmiştir. Söz konusu değişiklikte beraber:

- Bir işletmenin girdiler ve bir süreç içermesi gerektiği teyit edilerek; sürecin asli olması ve süreç ve girdilerin birlikte çıktılarının oluşturulmasına önemli katkıda bulunması gerektiği hususlarına açıklık getirilmiştir.
- Müşterilere sunulan mal ve hizmetler ile olağan faaliyetlerden diğer gelirler tanımına odaklanarak işletme tanımı sadeleştirilmiştir.
- Bir şirketin bir işletme mi yoksa bir varlık grubu mu edindiğine karar verme sürecini kolaylaştırmak için isteğe bağlı bir test eklenmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TMS 1 ve TMS 8 (Değişiklikler) *Önemlilik Tanımı*

Önemlilik tanımındaki değişiklikler (TMS 1 ve TMS 8’deki değişiklikler), “önemlilik” tanımını netleştirir ve Kavramsal Çerçeve’de kullanılan tanımı ve standartları revize eder.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 (Değişiklikler) *Gösterge Faiz Oranı Reformu*

Bu değişiklikler işletmelerin gösterge faiz oranı reformu sonucu korunan kalemin veya korunma aracının nakit akışlarına dayanak oluşturan gösterge faiz oranının değişmeyeceği varsayımı altında korunma muhasebesinin belirli hükümlerini uygulamaya devam edebileceği konusuna açıklık getirir.

TFRS 16 (Değişiklikler) *COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar*

Söz konusu değişiklik ile Şirket COVID-19’dan dolayı yapılan kira imtiyazının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeyi tercih edebilir. Öngörülen kolaylaştırıcı uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanır:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

a) 2020 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (devamı)

COVID-19’la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16’ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, yukarıdaki kriterleri karşılayan tüm kira imtiyazları için kolaylaştırıcı uygulamayı tercih etmiştir. 1 Ocak 2020’den önce COVID-19 ile ilgili herhangi bir kira imtiyazı bulunmamaktadır.

Kavramsal Çerçeve (Değişiklikler) TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler

TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye yapılan atıflara ilişkin değişiklikler; TFRS 2, TFRS 3, TFRS 6, TFRS 14, TMS 1, TMS 8, TMS 34, TMS 37, TMS 38, TFRS Yorum 12, TFRS Yorum 19, TFRS Yorum 20, TFRS Yorum 22, TMS Yorum 32’nin ilgili paragraflarını değiştirmiştir. Söz konusu değişiklikler 1 Ocak 2020 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. *TFRS’lerde Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklikler* tarafından yapılan diğer tüm değişiklikler uygulanıyorsa erken uygulamaya izin verilir.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e Yapılan Değişiklikler</i>

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2021 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

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

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) *Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar*

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar*

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) *Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti*

TMS 37’de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

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

- b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.

2.1.3 Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklık ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıkların Finansal Tabloları

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- a) İktisap maliyeti, alım tarihinde verilen varlıkların gerçeğe uygun değeri, çıkarılan sermaye araçları, değişimin yapıldığı tarihte varsayılan veya katlanılan yükümlülükler ve buna ilave iktisapla ilişkilendirilebilecek maliyetleri içerir. Bir işletme birleşmesinde alınan tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülükler satın alım tarihinde, ana ortaklık dışı paylara bakılmaksızın, gerçeğe uygun değeriyle ölçülür. Grup satın aldığı net tanımlanabilir varlıkların gerçeğe uygun değerinin iktisap maliyetini aşan kısmı için şerefiye kaydetmektedir. İktisap maliyeti, bağlı ortaklığın tanımlanabilir net varlıklarının gerçeğe uygun değerinin altındaysa, fark kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır. Grup içi şirketler arası işlemler, bakiyeler ve Grup şirketleri arası işlemlerden doğan tahakkuk etmemiş kazançlar elimine edilmiştir. Tahakkuk etmemiş zararlar da eliminasyona tabi tutulmuştur. Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, Grup'un politikalarıyla tutarlı olacak şekilde yeniden düzenlenmiştir. Şirket'in ve Bağlı Ortaklıkları'nın, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu hisselerle ait temettüleri, sırasıyla, özkaynaklardan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.
- b) Grup'un bağlı ortaklıklarında doğrudan ve dolaylı olarak sahip olduğu sermaye payı aşağıda gösterilmiştir, söz konusu sermaye payı Grup'un ilgili bağlı ortaklıktaki etkin oranına eşittir:

Bağlı ortaklık	Sermaye payı (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
CGHH	100,0	100,0
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
CASI	99,9	99,9
Celebi GH India Private Limited	100,0	100,0
Celebi Spain ⁽¹⁾	100,0	100,0
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
KSU	57,6	50,0
Celebi Tanzanya ⁽²⁾	65,0	65,0

- (1) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un Celebi Spain üzerinde doğrudan ve dolaylı toplam oy hakkı %100 olmakla birlikte şirketin faaliyetlerine henüz başlamaması nedeniyle özet konsolide finansal tablolarda konsolide edilmeyip maliyet bedeli üzerinden satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilmiş ve finansal tablolara yansıtılmıştır (Dipnot 5).
- (2) Şirket, Tanzanya'daki havalimanlarında açılacak yer hizmetleri imtiyaz ihalelerine katılabilmek amacıyla, Tanzanya'nın Darüsselam şehrinde mukim, toplam 100 milyon Tanzanya Şilini (yaklaşık 40 bin ABD Doları) sermayesi olan Celebi Tanzania Aviation Services Limited ("Celebi Tanzanya")'ya %65 oranında iştirak etmiştir. Şirket halihazırda faaliyetlerine başlamamıştır.
- c) Grup, ana ortaklık dışı ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alışı ve satışı işlemlerini Grup'un özkaynak sahipleri arasındaki işlemler olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, ana ortaklık dışından ilave hisse alışı işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir. Ana ortaklık dışına hisse satışı işlemlerinde ise, satış bedeli ile ortaklığın satılan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark sonucu oluşan kayıp veya kazançlar da özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

2.1.4 Konsolidasyon Esasları (devamı)

- d) Müşterek yönetime tabi ortaklıklar ve iştirakler, özkaynak yöntemi kullanılmak suretiyle muhasebeleştirilir.

Müşterek yönetime tabi ortaklık	Sermaye payı (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Nas	57,00	57,00

İştirak	Sermaye payı (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
DASPL	24,99	24,99

- e) Grup'un toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte Grup'un önemli bir etkiye sahip olmadığı veya konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen; teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

2.2.1 Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide finansal durum tablosu ile; 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosunu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu, özet konsolide nakit akış tablosunu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu, özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunu karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Grup, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla konsolide kar veya zarar tablosunda, Celebi Delhi Cargo ve CASI'nin imtiyaz sözleşmelerinde belirlenen oranlara göre 90.852.953 TL tutarında imtiyaz hak bedeli ödemiştir ve ilgili kargo terminali işletmesinden gelirler ve ilgili havalimanlarından kazanılan yer hizmetleri gelirleri altında netlenen tutarlar satışların maliyetine kaydedilmiştir.

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosunda diğer uzun vadeli alacaklar altında gösterilen, CASI'nin havaalanı otoritesine vermiş olduğu 33.030.068 TL tutarındaki verilen depozito ve teminatlar, diğer kısa vadeli alacaklara sınıflanmıştır.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	281.557.794	375.878.811	(4.385.325)	653.051.280
Satışların maliyeti	(282.288.415)	(269.856.975)	4.683.121	(547.462.269)
Brüt kar	(730.621)	106.021.836	297.796	105.589.011
Genel yönetim giderleri	(72.909.623)	(27.153.843)	7.076	(100.056.390)
İlave: Amortisman ve itfa payları	50.877.017	23.711.237	-	74.588.254
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	3.823.740	-	3.823.740
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	7.123.335	1.751.051	-	8.874.386
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	7.265.442	(833.283)	-	6.432.159
FVAÖK	(8.374.450)	107.320.738	304.872	99.251.160
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(40.572.615)	(8.013.065)	-	(48.585.680)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	(48.947.065)	99.307.673	304.872	50.665.480
1 Nisan - 30 Haziran 2020	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	57.823.937	195.614.284	(2.270.457)	251.167.764
Satışların maliyeti	(96.648.911)	(136.199.409)	2.639.321	(230.208.999)
Brüt kar	(38.824.974)	59.414.875	368.864	20.958.765
Genel yönetim giderleri	(34.861.465)	(12.711.301)	1.091	(47.571.675)
İlave: Amortisman ve itfa payları	24.605.461	12.873.329	-	37.478.790
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	1.979.760	-	1.979.760
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	6.461.050	544.086	-	7.005.136
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(5.618.487)	(467.509)	-	(6.085.996)
FVAÖK	(48.238.415)	61.633.240	369.955	13.764.780
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(21.010.650)	(4.237.756)	-	(25.248.406)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	(69.249.065)	57.395.484	369.955	(11.483.626)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
1 Ocak - 30 Haziran 2019				
Hasılat	518.335.853	324.703.972	(3.403.757)	839.636.068
Satışların maliyeti	(386.212.543)	(251.483.066)	3.166.946	(634.528.663)
Brüt kar	132.123.310	73.220.906	(236.811)	205.107.405
Genel yönetim giderleri	(83.249.753)	(23.602.959)	1.256.929	(105.595.783)
İlave: Amortisman ve itfa payları	40.498.730	18.921.010	-	59.419.740
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	3.919.582	-	3.919.582
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	9.773.359	2.618.876	-	12.392.235
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	23.798.347	(152.178)	-	23.646.169
FVAÖK	122.943.993	74.925.237	1.020.118	198.889.348
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(29.493.408)	(7.117.242)	-	(36.610.650)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	93.450.585	67.807.995	1.020.118	162.278.698

	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Konsolidasyon Sonrası
1 Nisan - 30 Haziran 2019				
Hasılat	313.858.091	175.982.214	(2.663.181)	487.177.124
Satışların maliyeti	(222.674.633)	(138.069.580)	2.648.984	(358.095.229)
Brüt kar	91.183.458	37.912.634	(14.197)	129.081.895
Genel yönetim giderleri	(44.970.024)	(12.218.246)	436.622	(56.751.648)
İlave: Amortisman ve itfa payları	25.230.666	5.583.159	-	30.813.825
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	-	1.734.801	-	1.734.801
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	5.701.891	1.403.125	-	7.105.016
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	10.397.848	140.350	-	10.538.198
FVAÖK	87.543.839	34.555.823	422.425	122.522.087
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(17.211.503)	2.401.107	-	(14.810.396)
FVAÖK (Yeni ve revize muhasebe politikalarının etkisi hariç)	70.332.336	36.956.930	422.425	107.711.691

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	99.251.160	13.764.780	198.889.348	122.522.087
Amortisman ve itfa payları	(74.588.254)	(37.478.790)	(59.419.740)	(30.813.825)
TFRYK 12 etkisi	(3.823.740)	(1.979.760)	(3.919.582)	(1.734.801)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(8.874.386)	(7.005.136)	(12.392.235)	(7.105.016)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	159.322.649	67.298.094	60.300.692	28.780.479
Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)	(145.605.675)	(70.453.185)	(26.621.430)	(12.917.745)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	(6.432.159)	6.085.996	(23.646.169)	(10.538.198)
Esas faaliyet karı	19.249.595	(29.768.001)	133.190.884	88.192.981
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.001.876	124.086	2.216.816	622.880
Yatırım faaliyetlerinden giderler(-)	(1.334.649)	(78.202)	(263)	(263)
Finansman gelirleri	47.856.800	25.444.970	15.992.574	8.194.627
Finansman giderleri (-)	(209.860.788)	(96.882.259)	(137.299.970)	(73.300.342)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	(3.991.555)	(8.920.416)	7.160.667	3.374.595
Vergi öncesi kar / (zarar)	(145.078.721)	(110.079.822)	21.260.708	27.084.478

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	942.637	823.603
Banka	522.059.889	208.307.272
- vadeli mevduat	394.970.555	140.368.872
- vadesiz mevduat	127.089.334	67.938.400
	523.002.526	209.130.875

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla TL, Avro, ABD Doları ve Hint Rupisi cinsinden olan vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %8,50, %0,05, %0,75 ve %4,65'dir (31 Aralık 2019: TL %11,22, Avro %0,14, ABD Doları %1,83, hint Rupisi %6). 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, Avro için 1, ABD Doları için 1-30 gün, Hint Rupisi için 20-60 gündür (31 Aralık 2019: TL, ABD Doları ve Avro için 1 gün, Hint Rupisi 51 gün).

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Kasa ve bankalar	523.002.526	118.478.885
Eksi: Faiz tahakkukları	(330.007)	(136.220)
	522.672.519	118.342.665

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri(*)	7.325.677	57.747.115
	7.325.677	57.747.115

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

Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar:

	Ortaklık oranı %	30 Haziran 2020 TL	Ortaklık oranı %	31 Aralık 2019 TL
Celebi Spain (*)	100,00	166.650	100,00	166.650
Celebi Tanzania (*)	100,00	167.640	100,00	167.640
		334.290		334.290

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Celebi Spain ve Celebi Tanzania, Grup'un özet konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemesi ve söz konusu bağlı ortaklığın faaliyetlerine henüz başlamaması nedeniyle özet konsolide finansal tablolarda konsolide edilmeyip maliyet bedeli üzerinden varsa değer kaybı düşüldükten sonra gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar olarak muhasebeleştirilmiş ve özet konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	Ortaklık Oranı%	30 Haziran 2020	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2019
Çelebi Nas	57,00	127.520.339	57,00	121.198.646
DASPL	24,99	9.498.892	24,99	8.755.472
		137.019.231		129.954.118

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

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla	129.954.118	95.725.908
Kar/zararlarından paylar	(3.991.555)	7.160.667
Yabancı para çevrim farkı	11.240.757	10.613.738
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(184.089)	255.955
30 Haziran itibarıyla	137.019.231	113.756.268

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarından paylar:

	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Çelebi Nas	(3.925.605)	7.305.665
DASPL	(65.950)	(144.998)
	(3.991.555)	7.160.667

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri:

Çelebi Nas'ın özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	421.481.088	397.992.569
Toplam Yükümlülükler	202.507.487	190.109.655
	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Toplam Satış Gelirleri	77.838.487	96.006.624
Dönem Karı / (Zararı)	(6.887.028)	12.816.956

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların finansal tablo özet bilgileri: (devamı)

DASPL'in özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam Varlıklar	44.377.856	41.245.139
Toplam Yükümlülükler	4.844.422	4.690.905
	1 Ocak- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019
Toplam Satış Gelirleri	13.431.388	20.790.281
Dönem Karı / (Zararı)	(263.908)	(580.223)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar:

		30 Haziran 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Kısa vadeli krediler</i>			
Türk Lirası krediler	8,41-14,18	139.724.998	139.724.998
Hint Rupisi krediler	9,75	6.846	621
Euro krediler	0,25-5,30	13.250.000	102.133.650
Toplam kısa vadeli krediler			241.859.269

Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:

Hint Rupisi kiralama borçları		96.751.174	8.776.299
Avro kiralama borçları		10.200.859	78.630.259
Türk Lirası kiralama borçları		9.986.778	9.986.778
Macar Forinti kiralama borçları		917.849.377	19.889.796
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			117.283.132

		30 Haziran 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:</i>			
Kredi faiz tahakkuku – Avro	-	519.997	4.008.243
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi	-	34.926.116	3.168.148
Kredi faiz tahakkuku - TL	-	3.670.581	3.670.581
Avro krediler	0,25-5,30	45.950.587	354.196.313
TL krediler	14,18	50.000.000	50.000.000
Hint Rupisi krediler	8,10-9,75	306.405.038	27.794.001
Toplam uzun vadeli borçlanmaları kısa vadeli kısımları			442.837.286
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			801.979.687

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmalar:

		30 Haziran 2020	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint Rupisi krediler	8,10-9,75	1.076.296.406	97.630.847
Avro krediler	2,20-3,25	37.194.607	286.703.470
TL krediler	11,20	22.000.000	22.000.000
			406.334.317

Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçları:

Hint Rupisi kiralama borçları		247.158.748	22.419.770
Avro kiralama borçları		46.347.869	357.258.646
Türk Lirası kiralama borçları		10.000.992	10.000.992
Macar Forinti kiralama borçları		5.466.861.560	118.466.890
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			508.146.298

Toplam uzun vadeli borçlanmalar **914.480.615**

Toplam finansal borçlar **1.716.460.302**

Kısa vadeli borçlanmalar:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Kısa vadeli krediler:</i>			
Hint Rupisi Krediler	8,80-9,75	227.352.736	18.943.030
Türk Lirası Krediler	-	2.478.408	2.478.408
			21.421.438

Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçları:

ABD Doları kiralama borçları		10.822	64.283
Hint Rupisi kiralama borçları		89.336.618	7.443.527
Avro kiralama borçları		11.107.981	73.874.736
Türk Lirası kiralama borçları		8.503.315	8.503.315
Macar Forinti kiralama borçları		202.456.213	4.073.419
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar(*)			93.959.280

(*) Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçların 93.894.997 TL'lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır.

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>			
Kredi faiz tahakkuku – Avro	-	604.175	4.018.126
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi	-	5.456.673	454.650
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	339.723.728	28.305.781
Avro krediler	2,20-5,25	61.385.730	408.251.933
Toplam uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			441.030.490
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			556.411.208

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Uzun vadeli borçlanmalar:

		31 Aralık 2019	
	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
<i>Uzun vadeli krediler:</i>			
Hint Rupisi krediler	8,80-9,75	1.130.285.862	94.175.418
Avro krediler	2,20-5,25	36.927.091	245.587.309
			339.762.727
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>			
Hint Rupisi kiralama borçları		271.545.091	22.625.137
Avro kiralama borçları		49.205.234	327.244.330
Türk Lirası kiralama borçları		11.488.327	11.488.327
Macar Forinti kiralama borçları		170.465.457	3.429.765
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			364.787.559
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			704.550.286
Toplam borçlanmalar			1.260.961.494

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un borçlanmalarının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aydan kısa	249.201.144	98.210.046
3-12 ay arası	552.778.543	458.201.162
1-5 yıl arası	639.707.948	455.983.261
5 yıldan fazla	274.772.667	248.567.025
1.716.460.302		1.260.961.494

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 ile 2 yıl arası	208.685.859	162.905.267
2 ile 3 yıl arası	152.776.083	90.106.238
3 ile 4 yıl arası	21.359.601	61.726.140
4 yıl ve üzeri	23.512.774	25.025.082
406.334.317		339.762.727

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinden borçların 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	117.283.132	93.959.280
1-5 yıl arası	233.373.635	116.220.534
5 yıldan fazla	274.772.663	248.567.025
	625.429.430	458.746.839

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	194.113.530	249.583.427
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(42.966.709)	(36.457.770)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	151.146.821	213.125.657
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 25)	3.882.449	3.873.386
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	155.029.270	216.999.043

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Açılış bakiyesi	36.457.770	12.329.145
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	7.626.014	3.162.446
Yabancı para çevrim farkları	607.537	225.821
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar	(1.724.612)	-
Kapanış bakiyesi	42.966.709	15.717.412

Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	114.616.663	98.608.967
Borç tahakkukları	23.437.712	14.142.646
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	138.054.375	112.751.613
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	10.921.470	21.948.013
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	148.975.845	134.699.626

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer kısa vadeli alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vergi dairesinden alacaklar	16.556.032	7.306.028
Verilen depozito ve teminatlar (*)	20.482.144	36.150.657
Diğer çeşitli alacaklar (**)	53.518.900	33.328.000
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	90.557.076	76.784.685
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	30.880.282	26.647.884
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	121.437.358	103.432.569

Diğer uzun vadeli alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen depozito ve teminatlar (*)	56.887.518	36.475.166
İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar	56.887.518	36.475.166
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	79.040.525	81.497.007
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	135.928.043	117.972.173

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ilgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI ve Celebi Delhi Cargo için verilen sırasıyla 43.235.924 TL, (31 Aralık 2019: 27.144.908 TL) ve 31.320.272 TL (31 Aralık 2019: 41.951.946 TL) tutarlarındaki yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar ile bankalar nezdinde blokajda gösterilen tutarlardan oluşmaktadır.

(**) Diğer çeşitli alacaklar Delhi Cargo'nun GMR Group'a verdiği 590.000.000 INR değerindeki alacaklarından oluşmaktadır.

Diğer kısa vadeli borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Diğer kısa vadeli borçlar (*)	19.366.712	15.532.722
Alınan depozitolar ve teminatlar	2.119.353	2.868.989
	21.486.065	18.401.711
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 25)	105.705.000	-
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	127.191.065	18.401.711

(*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla diğer kısa vadeli borçların 13.842.978 TL'si (31 Aralık 2019: 13.489.143 TL) Şirket'in Hindistan'daki bağlı ortaklığı olan Celebi Delhi Cargo'nun diğer ortağı Delhi International Airport Private Limited'e (DIAL) olan imtiyaz sözleşmesinden doğan borçlarından kaynaklanmaktadır.

Diğer uzun vadeli borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan depozito ve teminatlar	18.278.775	16.806.306
	18.278.775	16.806.306

DİPNOT 10 – STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	2.792.126	3.200.070
Diğer stoklar (*)	15.689.090	13.324.664
	18.481.216	16.524.734

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2020
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	421.874.528	32.964.749	(1.840.704)	(33.775)	16.052.979	469.017.777
Taşıtlar	109.354.697	76.658	(1.834.794)	470.229	8.137.810	116.204.600
Demirbaşlar	55.331.330	2.961.070	(340.476)	377.222	901.558	59.230.704
Özel maliyetler	204.766.495	2.856.948	-	(94.147)	1.332.256	208.861.552
Yapılmakta olan yatırımlar	6.941.410	(3.579.366)	-	(719.529)	474.462	3.116.977
	798.268.460	35.280.059	(4.015.974)	-	26.899.065	856.431.610
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(222.190.447)	(14.058.337)	1.518.945	-	(6.989.332)	(241.719.171)
Taşıtlar	(65.138.374)	(3.015.485)	2.387.661	-	(5.007.013)	(70.773.211)
Demirbaşlar	(21.577.390)	(3.370.301)	7.708	-	(462.367)	(25.402.350)
Özel maliyetler	(32.203.167)	(5.955.431)	-	-	(772.981)	(38.931.579)
	(341.109.378)	(26.399.554)	3.914.314	-	(13.231.693)	(376.826.311)
Net defter değeri	457.159.082					479.605.299

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 25.200.941 TL’si satışların maliyetine, 1.198.613 TL’si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

CELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2019
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	313.225.567	67.445.980	(5.753.209)	6.843.675	12.827.687	394.589.700
Taşıtlar	92.226.743	2.684.995	(40.910)	239.859	7.214.891	102.325.578
Demirbaşlar	29.989.578	24.682.553	(105.072)	794.492	633.240	55.994.791
Özel maliyetler (*)	124.977.420	9.006.478	(2.941)	146.736.871	857.940	281.575.768
Yapılmakta olan yatırımlar	156.979.027	9.800.383	-	(154.834.550)	1.232.222	13.177.082
	717.398.335	113.620.389	(5.902.132)	(219.653)	22.765.980	847.662.919
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(209.073.132)	(9.289.702)	2.739.084	-	(6.633.258)	(222.257.008)
Taşıtlar	(59.784.991)	(2.313.209)	34.092	77.279	(4.741.429)	(66.728.258)
Demirbaşlar	(24.497.064)	(1.504.824)	92.599	-	(478.507)	(26.387.796)
Özel maliyetler (*)	(102.237.970)	(6.240.524)	983	-	(515.039)	(108.992.550)
	(395.593.157)	(19.348.259)	2.866.758	77.279	(12.368.233)	(424.365.612)
Net defter değeri	321.805.178					423.297.307

(*) İstanbul Havalimanı'nın faaliyete başlamasını takiben 2019 Mart ayında İstanbul Atatürk Havalimanı'ndan yapılan ticari uçuşlar sonlandırılmıştır. Grup'un Atatürk Havalimanı'ndaki ticari yolcu uçaklarına vereceği yer hizmetleri faaliyetlerinin 2019 yılı ilk çeyreği içerisinde sona ermesi dolayısıyla, Grup, konsolide finansal tablolarında ilgili istasyondaki tüm özel maliyetleri ve İstanbul Havalimanı'na taşınamayacak durumdaki tüm makine, teçhizat ve demirbaşlarını iptal etmiştir. İstanbul Havalimanı'nın faaliyete geçmesi ile birlikte şirket genel merkezini Tayakadın Mah. Nuri Demirağ Cad. No:39 / Arnavutköy'e taşımıştır. Grup konsolide finansal tablolarında önceki genel merkezinden yeni genel merkezine taşınamayacak durumdaki makine, teçhizat ve demirbaşları da iptal etmiştir. İptal edilen varlıkların net defter değeri 671.396 TL'dir.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 19.057.449 TL'si satışların maliyetine, 290.810 TL'si faaliyet giderlerine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2020
Maliyet				
Binalar ve arsalar	435.309.266	124.950.243	15.524.447	575.783.956
Makine, tesis ve cihazlar	45.760.572	-	515.007	46.275.579
Taşıtlar	7.905.523	-	224.838	8.130.361
	488.975.361	124.950.243	16.264.292	630.189.896
Birikmiş amortisman				
Binalar ve arsalar	(35.982.511)	(24.324.139)	(3.709.566)	(64.016.216)
Makine, tesis ve cihazlar	(21.490.992)	(10.784.461)	(218.756)	(32.494.209)
Taşıtlar	(3.445.845)	(1.749.991)	(91.088)	(5.286.924)
	(60.919.348)	(36.858.591)	(4.019.410)	(101.797.349)
Net defter değeri	428.056.013			528.392.547

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 36.858.591 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış düzeltmesi 1 Ocak 2019	İlaveler	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2019
Maliyet					
Binalar ve arsalar	466.900.211	-	13.860.864	7.922.950	488.684.025
Makine, tesis ve cihazlar	46.856.511	-	-	392.000	47.248.511
Taşıtlar	7.696.591	-	-	162.369	7.858.960
	521.453.313	-	13.860.864	8.477.319	543.791.496
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	-	(16.541.021)	-	(273.272)	(16.814.293)
Makine, tesis ve cihazlar	-	(10.622.908)	-	(16.007)	(10.638.915)
Taşıtlar	-	(1.677.930)	-	(7.624)	(1.685.554)
	-	(28.841.859)	-	(296.903)	(29.138.762)
Net defter değeri	521.453.313				514.652.734

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderinin 28.841.859 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2020
Maliyet						
Haklar	10.445.953	1.200	(56.920)	-	-	10.390.233
Bilgisayar yazılımları	31.148.869	190.106	(150.637)	-	1.623.525	32.811.863
İmtiyaz hakları	191.789.236	1.989.131	-	-	17.088.286	210.866.653
Yap-işlet-devret	160.438.380	10.648.488	(126.733)	(23.032.206)	13.732.007	161.659.936
	393.822.438	12.828.925	(334.290)	(23.032.206)	32.443.818	415.728.685
Birikmiş amortisman						
Haklar	(4.883.496)	(296.888)	56.920	-	-	(5.123.464)
Bilgisayar yazılımları	(19.200.403)	(1.118.920)	-	-	(992.840)	(21.312.163)
İmtiyaz hakları	(76.938.820)	(5.699.612)	-	-	(7.046.542)	(89.684.974)
Yap-işlet-devret(*)	(68.300.220)	(4.214.689)	64.327	23.032.206	(5.310.997)	(54.729.373)
	(169.322.939)	(11.330.109)	121.247	23.032.206	(13.350.379)	(170.849.974)
Net defter değeri	224.499.499					244.878.711

(*) Hindistan’ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen toplam 1.762.120.403 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 94.108.839 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup kargo terminalinin sözleşme süresi olan 25 yıl süresince itfa edilecektir. Ayrıca, Hindistan’ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında 10 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 252.500.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 12.821.733 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 1.214.869 TL’si faaliyet giderlerine, 10.115.240 TL’si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2019	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Haziran 2019
Maliyet						
Haklar	10.150.600	-	-	124.075	-	10.274.675
Müşteri ilişkileri	74.861.473	-	-	-	5.821.873	80.683.346
Bilgisayar yazılımları	22.471.782	4.172.030	(36.370)	95.578	892.306	27.595.326
İmtiyaz hakları	181.239.638	1.839.986	-	-	19.710.338	202.789.962
Yap-işlet-devret	140.626.194	4.675.795	-	-	15.405.795	160.707.784
	429.349.687	10.687.811	(36.370)	219.653	41.830.312	482.051.093
Birikmiş amortisman						
Haklar	(4.273.249)	(298.764)	-	(77.279)	-	(4.649.292)
Müşteri ilişkileri	(74.861.473)	-	-	-	(5.821.873)	(80.683.346)
Bilgisayar yazılımları	(16.653.564)	(1.264.672)	7.880	-	(636.650)	(18.547.006)
İmtiyaz hakları (**)	(60.736.114)	(5.432.128)	-	-	(6.788.365)	(72.956.607)
Yap-işlet-devret(*)	(53.716.625)	(4.234.058)	-	-	(5.970.859)	(63.921.542)
	(210.241.025)	(11.229.622)	7.880	(77.279)	(19.217.747)	(240.757.793)
Net defter değeri	219.108.662					241.293.300

(*) Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu, finansmanı ve 25 yıl süreyle işletilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen toplam 1.762.120.403 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %11,46 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 92.833.634 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup kargo terminalinin sözleşme süresi olan 25 yıl süresince itfa edilecektir. Ayrıca, Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında 10 yıl süreyle yer hizmeti verilmesine ilişkin imtiyaz sözleşmesi çerçevesinde ödenen 452.500.000 Hint Rupisi tutarında depozito üzerinden söz konusu tutarın %10,82 oranı ile bugünkü değerine getirilmesi neticesinde hesaplanan net defter değeri 3.952.923 TL tutarındaki fark Yap-İşlet-Devret yatırımı olarak aktifleştirilmiş olup terminalin sözleşme süresi olan 10 yıl süresince itfa edilecektir.

(**) Celebi Delhi Cargo'nun DIAL ile imzaladığı imtiyaz sözleşmesi kapsamında yapılan ve TFRYK 12 ile TFRYK4 kapsamında muhasebeleştirilmiş sabit kıymet harcamalarını ifade etmektedir. İmtiyaz hakları içinde net defter değeri 30 Haziran 2020 itibarıyla 10.188.288 TL olan finansal kiralama varlıkları bulunmaktadır.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait itfa paylarının 944.695 TL'si faaliyet giderlerine, 10.284.927 TL'si satışların maliyetine dahil edilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Şerefiye

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	50.630.755	47.009.266
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	13.923.000	13.923.000
	64.553.755	60.932.159

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	60.932.266	43.925.159
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	-	13.923.000
Yabancı para çevrim farkları	3.621.489	3.411.209
Şerefiye	64.553.755	61.259.368

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Dava ve tazminat karşılıkları	6.630.750	6.782.526
	6.630.750	6.782.526

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak – 30 Haziran 2020 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla	6.782.526	5.942.066
Dönem içindeki artış	1.027.003	2.594.771
Dönem içinde yapılan ödemeler	(747.236)	(394.799)
Karşılık iptali	(544.596)	127.853
Kur farkı	113.053	(1.487.365)
Dönem sonu itibarıyla	6.630.750	6.782.526

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Kısa Vadeli Karşılıklar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	10.959.835	9.056.853
Kullanılmamış izin karşılıkları	8.697.806	7.939.669
	19.657.641	16.996.522

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

b) Uzun vadeli karşılıklar:

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	30.128.147	28.354.292
	30.128.147	28.354.292

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

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

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

23 Mayıs 2002’deki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri çıkartılmıştır. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 6,730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

b) Uzun vadeli karşılıklar: (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar: (devamı)

Grup’un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2020 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 7.117,17 TL (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının 1 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 dönemi içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla	37.411.145	33.429.403
Dönem içerisindeki ödemeler	(5.865.968)	(6.378.849)
Aktüeryal kazanç/kayıp	338.984	-
Hizmet maliyeti	6.328.363	8.106.016
Faiz maliyeti	1.452.081	1.477.138
Yabancı para çevrim farkları	1.423.377	1.072.297
Dönem sonu itibarıyla	41.087.982	37.706.005

Kullanılmamış izin karşılığının 1 Ocak 2020 – 30 Haziran 2020 dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak itibarıyla	7.939.669	6.512.563
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(242.452)	(429.709)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	4.754.695	4.976.652
Dönem içerisinde kullanılan izin karşılığı	(4.093.085)	(2.627.978)
Yabancı para çevrim farkları	338.979	185.654
Dönem sonu itibarıyla	8.697.806	8.617.182

c) Grup’un koşullu varlık ve yükümlülükleri

Alınan teminatlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	22.081.031	20.894.918
Teminat senetleri	5.686.569	1.660.231
Teminat çekleri	1.884.278	1.554.302
	29.651.878	24.109.451
Verilen teminatlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Teminat mektupları	180.029.968	228.155.587
Kefaletler (*)	211.766.923	194.493.126
Hisse rehinleri (*)	39.040.858	35.860.261
	430.837.749	458.508.974

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 250.807.781 TL’lik kısmı Grup’un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 230.353.387 TL) (Dipnot 25).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Haziran 2020 itibarıyla Grup’a koşullu varlık ve yükümlülük doğrurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Şirket’in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 28.015.469 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 25.733.093 TL).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK’ler	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Tutarı	TL Karşılığı	Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı		176.803.843		221.667.725
TL	18.610.581	18.610.581	20.764.450	20.764.450
Avro	7.991.786	61.602.285	8.196.902	54.514.316
ABD Doları	2.210.500	15.124.683	2.210.500	13.130.812
Hint Rupisi	778.482.252	70.616.125	1.478.482.252	123.187.141
Macar Forinti	500.700.000	10.850.169	500.547.000	10.071.006
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı		254.033.906		236.841.250
Avro	50.000	385.410	50.000	332.530
ABD Doları	471.504	3.226.125	1.092.196	6.487.863
Hint Rupisi	2.760.692.000	250.422.371	2.760.692.000	230.020.857
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı			-	-
D. Diğer verilen TRİK’lerin toplam tutarı			-	-
		430.837.749		458.508.975

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	12.571.968	15.995.317
Personele verilen avanslar	378.625	393.864
	12.950.593	16.389.181

Diğer Duran Varlıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	23.890.001	21.869.317
Diğer	5.150	4.995
	23.895.151	21.874.312

(*) 30 Haziran 2020 itibarıyla ilgili tutar, CASI ve Celebi Delhi Cargo'nun sırasıyla 14.365.194 TL (31 Aralık 2019: 12.913.213 TL) ve 9.506.793 TL (31 Aralık 2019: 8.956.104 TL) tutarlarındaki 1 yıldan uzun vadede kullanacağı peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	8.436.827	7.500.525
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	915.396	840.821
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	16.480	519.324
	9.368.703	8.860.670

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	64.782.326	55.204.459
Ertelenen sigorta tazminat geliri	15.578	-
	64.797.904	55.204.459

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	17.481.961	13.899.063
Gelecek aylara ait giderler	13.830.133	15.603.148
	31.312.094	29.502.211

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelecek yıllara ait giderler	3.568.865	7.485.435
Sabit kıymetler için verilen avanslar	3.364.113	12.552.800
	6.932.978	20.038.235

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	21.210.276	15.995.712
Gelecek aylara ait gelirler	440.359	1.036.334
	21.650.635	17.032.046

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	13.828.638	28.708.503
Ödenecek ikramiye tahakkukları	20.678.009	19.749.811
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	11.699.040	5.528.193
	46.205.687	53.986.507

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.430.000.000 adet).

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Tutar	Pay oranı %	Tutar	Pay oranı %
Çelebi Havacılık Holding A.Ş. (ÇHH)	21.848.528	89,91	21.848.528	89,91
Diğer	2.451.472	10,09	2.451.472	10,09
	24.300.000	100,0	24.300.000	100,0

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” uyarınca “Ödenmiş sermaye”, “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;
- “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye arttırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TFRS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir. Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 74.387.905 TL’dir (31 Aralık 2019: 63.387.956 TL).

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2015 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Verilen yer hizmetleri	277.276.130	56.248.814	520.001.300	312.962.283
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	365.352.983	190.575.341	310.391.639	168.529.277
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	34.867.983	16.895.215	29.477.508	15.232.847
TFRYK 12 kapsamında gelir	1.989.131	70.634	1.869.281	1.869.281
Eksi: İadeler ve indirimler	(26.434.947)	(12.622.240)	(22.103.660)	(11.416.564)
Hasılat	653.051.280	251.167.764	839.636.068	487.177.124
Satışların maliyeti	(547.462.269)	(230.208.999)	(634.528.663)	(358.095.229)
Brüt kar	105.589.011	20.958.765	205.107.405	129.081.895

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kur farkı geliri	35.466.205	18.217.813	2.934.910	405.498
Faiz gelirleri	9.541.851	5.802.327	6.366.457	2.782.573
Diğer finansman gelirleri	2.848.744	1.424.830	6.691.207	5.006.556
	47.856.800	25.444.970	15.992.574	8.194.627

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan 30 Haziran 2019
Kur farkı giderleri	(105.733.572)	(41.593.865)	(66.473.545)	(35.478.896)
Faiz gideri	(22.146.372)	(13.121.377)	(17.790.741)	(9.330.190)
TFRS 16 kapsamında gerçekleşmeyen kur farkı ve faiz gideri (*)	(77.461.984)	(39.775.378)	(45.803.455)	(22.624.717)
Diğer finansman giderleri	(4.518.860)	(2.391.639)	(7.232.229)	(5.866.539)
	(209.860.788)	(96.882.259)	(137.299.970)	(73.300.342)

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	14.237.930	39.814.770
Eksi peşin ödenen kurumlar vergisi	(6.066.047)	(38.701.780)
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net (*)	8.171.883	1.112.990
Ertelenen vergi varlıkları	125.508.480	102.587.821
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(25.626.478)	(21.497.424)
Ertelenmiş vergi varlıkları - net	99.882.002	81.090.397

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

Gelir Vergisi

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %22’dir (31 Aralık 2019: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

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

Hindistan’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2020 mali yılı için vergi oranı %34,6 (2019: %34,6), Kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Almanya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2020 mali yılı için vergi oranı %31,925’tir (2019: %31,925). Kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi (devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
- Cari dönem kurumlar vergisi	(19.308.541)	(12.988.541)	(12.102.691)	(8.287.888)
- Ertelenen vergi geliri	13.682.763	12.167.654	22.401.285	6.129.005
Cari dönem vergisi geliri (gideri) – net	(5.625.778)	(1.703.137)	10.298.594	(2.158.883)

Ertelenmiş Vergiler

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin yasal ve TFRS uyarınca hazırlanmış mali tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Vergi Kanunları ve TFRS’ye göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oranlar Türkiye, Macaristan, Almanya, Hindistan için sırasıyla %20 veya %22, %9 veya %10, %31,925 ve %29,12 - %34,94’dür.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları				
İkramiye tahakkukları	(1.143.626)	(8.820.516)	251.598	2.139.716
Tahakkuk eden satış komisyonları	(21.495.333)	(16.284.769)	4.728.973	3.582.649
Kıdem tazminatı karşılığı	(23.711.734)	(27.383.829)	4.742.347	5.837.091
TFRS 16 düzeltmeleri	(97.741.912)	(40.602.474)	19.548.382	8.120.495
Kullanılmamış izin günleri karşılığı	(5.028.005)	(5.488.641)	1.106.161	1.289.051
Dava ve tazminat karşılıkları	(6.240.746)	(5.620.527)	1.372.964	1.236.516
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	(121.624.588)	(90.167.381)	30.844.146	23.023.203
Yatırım teşvikleri	(149.369.314)	(149.369.314)	32.861.249	32.861.249
Kullanılmamış geçmiş yıl zararları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığı	(61.408.160)	(52.982.680)	19.543.147	16.861.738
Diğer	(47.647.342)	(36.158.100)	10.509.513	7.636.113
Ertelenmiş vergi varlıkları			125.508.480	102.587.821

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertilenmiş Vergiler (devamı)

	Toplam geçici farklar		Ertilenmiş vergi varlıkları (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertilenmiş vergi yükümlülükleri				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	137.671.513	110.734.573	(24.643.267)	(20.779.724)
Gelir tahakkuku	2.818.638	1.514.675	(620.100)	(333.230)
Diğer	1.815.557	1.922.354	(363.111)	(384.470)
Ertilenmiş vergi yükümlülükleri			(25.626.478)	(21.497.424)
Ertilenmiş vergi varlıkları, net			99.882.002	81.090.397

Ertilenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
1 Ocak	81.090.397	92.662.869
Yabancı para çevrim farkı	5.087.528	5.989.667
Cari dönem ertelenen vergi geliri / (gideri)	13.682.763	22.401.285
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıp/kazançları	21.314	-
Operasyonel kiralama denkleştirme kaydının iptali	-	(53.838.645)
30 Haziran	99.882.002	67.215.176

DİPNOT 24 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ana ortaklığa ait net kar / (zarar)	(157.857.827)	(117.284.428)	30.775.754	23.432.955
Beheri 1 Kr nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.430.000.000	2.430.000.000	2.430.000.000	2.430.000.000
Pay başına kazanç (Kr)	(0,063)	(0,047)	0,013	0,010

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Nas ⁽³⁾	1.921.948	1.419.418
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	239.598	876.980
Celebi Ground Handling Services Austria ⁽²⁾	1.414.717	1.337.241
Diğer	306.186	239.747
	3.882.449	3.873.386

İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	109.920.807	108.144.891
	109.920.807	108.144.891

İlişkili taraflara borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Nas ⁽³⁾	4.245.472	8.920.569
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (**)}	3.558.444	3.678.836
DASPL ⁽⁴⁾	2.128.488	1.582.792
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. ⁽⁵⁾	985.637	1.897.163
CGSA	-	5.865.231
Diğer	3.429	3.422
	10.921.470	21.948.013

İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (***)}	95.041.057	-
Diğer hissedarlar ^{(5) (***)}	10.663.943	-
	105.705.000	-

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

(*) İlgili tutar ÇGHH'nin ÇHH'ya kullandığı 20.000.000 Avro tutarındaki, 30 Haziran 2023 vadeli ve % 3,95 faiz oranlı , grup içi kredi alacağından oluşmaktadır. Toplam tutarın 30.880.282 TL'si bir yıldan az vadeli dir.

(**) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilgili tutar Grup'un, ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, kurumsal iletişim, satın alma, bilgi işlem ve iş geliştirme hizmetleri ile şirket nam ve hesabına ÇHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve masraf yansıtılmalarından oluşmaktadır.

(***) İlgili tutar Şirket'in 2019 yılı kar payı dağıtım kararına istinaden hissedarlarına borçlarından oluşmaktadır. Kar payının, 31 Ağustos 2020'de 47.992.500 TL ve 1 Ekim 2020'de 57.712.500 TL olarak iki taksit halinde ödenmesine karar verilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar				
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	2.619.325	1.340.455	297	297
Celebi Ground Handling Services Austria ⁽²⁾	-	-	1.200.400	1.195.313
Diğer	403.083	138.248	226.521	23.832
	3.022.408	1.478.703	1.427.218	1.219.442
İlişkili şirketlere ödenen personel ve müşteri taşıma giderleri				
Çe-Tur Çelebi Turizm Tic. A.Ş. ⁽⁴⁾	354.926	83.561	9.435.126	6.437.187
Kamil Koç ⁽⁴⁾	-	-	3.783.616	2.263.120
	354.926	83.561	13.218.742	8.700.307
İlişkili şirketlerden diğer alımlar				
DASPL ⁽³⁾	5.090.801	1.252.672	4.663.984	2.620.324
Çelebi Havacılık Holding ^{(1) (*)}	1.659.502	921.780	2.870.732	1.774.661
Diğer	1.867.158	1.684.605	3.943.807	1.742.312
	8.617.461	3.859.057	11.478.523	6.137.297

- (1) Ana ortaklık
(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı
(3) Grup'un iştiraki
(4) Diğer ilişkili taraf

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
30 Haziran 2020			
Celebi Nas ⁽¹⁾	-	94.392.000	8.562.298
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	-	336.000.000	30.478.560
CASI ⁽³⁾	-	2.330.300.000	211.381.513
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	50.000	-	385.410
	50.000	2.760.692.000	250.807.781
	Avro	Hint Rupisi	Toplam TL
31 Aralık 2019			
Celebi Nas ⁽¹⁾	-	94.392.000	7.864.741
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	-	336.000.000	27.995.520
CASI ⁽³⁾	-	2.337.467.000	194.160.596
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	50.000	-	332.530
	50.000	2.767.859.000	230.353.387

- (1) Celebi Nas ile Hindistan’da mukim bir banka arasında imzalanan 2.345.000.000.- INR tutarlı nakdi 845.000.000.-INR gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket’in sahip olduğu toplam %57 oranındaki iştirak hisselerinin %30 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 1.345.297.801.- INR’dir.
- (2) (Celebi Delhi Cargo ile Hindistan’da mukim bir banka arasında imzalanan 1.200.000.000.-INR tutarlı nakdi, 100.000.000.-INR tutarlı gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket Sermayesinin %30 luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 632.484.096.- INR’dir.
- (3) Celebi Airport Services India ile Hindistan’da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 1.619.300.000.-INR tutarlı nakit ve 711.000.000.-INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 758.529.088.- INR’dir.
- (4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya’da mukim bankalar arasında imzalanan kredi anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için söz konusu bankalara 50.000.-EUR tutarında teminat verilmiştir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan- 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	11.189.615	6.646.326	15.190.052	10.394.494

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla TL; ABD Doları karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan ve borçlardan, hazır değerlerden ve alınan ve verilen avanslardan oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 3.789.435 TL (2019: 4.864.629 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla TL; Avro karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan ticari alacaklardan ve borçlardan, hazır değerlerden ve alınan ve verilen avanslardan oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 80.151.081 TL (2019: 88.954.001 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla TL; İngiliz Sterlini karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu net kar 27.319 TL (2019: 528.637 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Döviz cinsinden varlıklar	469.168.353	404.309.071
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	(1.232.511.621)	(1.072.897.441)
Net döviz pozisyonu (*)	(763.343.268)	(668.588.370)

(*) Döviz cinsinden yükümlülüklerin 435.888.905 TL’lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Türk Lirası Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	66.841.841	1.200.958	7.605.491	-
2. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	282.359.448	5.531.476	31.610.833	100.776
3. Diğer	40.926.541	446.276	4.912.687	600
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	390.127.830	7.178.710	44.129.011	101.376
5. Diğer	79.040.523	-	10.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	79.040.523	-	10.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	469.168.353	7.178.710	54.383.094	101.376
8. Ticari Borçlar	51.449.561	1.314.586	5.507.102	600
9. Finansal Yükümlülükler	530.996.007	-	68.887.160	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.260.939	246.232	-	68.362
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	584.706.507	1.560.818	74.394.262	68.962
12. Finansal Yükümlülükler	647.805.114	-	84.041.036	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	647.805.114	-	84.041.036	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.232.511.621	1.560.818	158.435.298	68.962
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	(763.343.268)	5.617.892	(104.052.204)	32.414
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(763.343.268)	5.617.892	(104.052.204)	32.414

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

31 Aralık 2019	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	119.430.203	4.277.207	14.137.482	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	164.847.605	9.652.518	16.048.135	100.301
3. Diğer	38.534.259	115.584	5.690.865	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	322.812.067	14.045.309	35.876.482	100.301
5. Diğer	81.497.004	-	12.254.083	-
6. Duran Varlıklar (5)	81.497.004	-	12.254.083	-
7. Toplam Varlıklar (4+6)	404.309.071	14.045.309	48.130.565	100.301
8. Ticari Borçlar	36.244.739	1.045.158	4.516.328	-
9. Finansal Yükümlülükler	471.109.730	10.822	70.827.511	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	6.625.397	235.254	710.236	64.868
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	513.979.866	1.291.234	76.054.075	64.868
12. Finansal Yükümlülükler	558.917.575	-	84.040.173	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	558.917.575	-	84.040.173	-
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	1.072.897.441	1.291.234	160.094.248	64.868
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(668.588.370)	12.754.075	(111.963.683)	35.433
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	(668.588.370)	12.754.075	(111.963.683)	35.433

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Toplam finansal yükümlülükler	1.716.460.302	1.260.961.494
Tenzil: Nakit ve nakit benzerleri	(522.672.519)	(208.942.627)
Tenzil: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(7.325.408)	(57.747.115)
Net borç (*)	1.186.462.375	994.271.752
Özkaynaklar	373.443.135	572.436.964
Yatırılan sermaye	1.559.905.510	1.566.708.716
Net borç/yatırılan sermaye oranı	0,76	0,63

(*) 30 Haziran 2020 itibarıyla net borcun 625.429.430 TL’lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer tahmini

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın hazır taraflar arasında, zorunlu satış ya da tasfiye dışında, yürürlükteki bir işlem ile değiştirilebileceği tutardır ve eğer mevcutsa, kote edilmiş piyasa fiyatı ile en iyi şekilde açıklanır.

1 Ocak 2009’dan itibaren geçerli olmak üzere, Grup, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için TFRS 7’deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının, aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmasını gerektirmektedir.

- Belirli varlık ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1).
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2).
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 27 - FİNANSAL ARAÇLAR (Devamı)

Grup’un, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	334.290	334.290
31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Varlıklar				
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar (Not 5)	-	-	334.290	334.290

DİPNOT 28 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.