

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi

**1 Ocak – 30 Eylöl 2025 ara hesap döneme
ait özet konsolide finansal tablolar**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu.....	1-2
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	3
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	5
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu.....	6-7
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	8-50

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnotlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	4.660.575.040	4.360.995.105
Finansal yatırımlar	5	669.016.224	525.662.312
Ticari alacaklar		2.166.720.390	1.991.274.429
-İlişkili taraflardan ticari alacaklar	25	--	3.343.182
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	2.166.720.390	1.987.931.247
Diğer alacaklar		1.891.380.182	704.357.331
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	337.265.263	409.800.617
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	1.554.114.919	294.556.714
Stoklar	10	216.162.048	154.224.994
Türev araçlar		25.659.165	13.560.203
Peşin ödenmiş giderler	16	480.187.586	389.273.705
Diğer dönen varlıklar	15	493.575.054	188.896.709
Toplam dönen varlıklar		10.603.275.689	8.328.244.788
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar	5	79.767.397	58.759.479
Diğer alacaklar		1.703.360.863	1.739.657.965
-İlişkili taraflardan diğer alacaklar	25	1.067.561.884	809.652.800
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	9	635.798.979	930.005.165
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	6	--	31.103.605
Maddi duran varlıklar	11	5.308.705.518	3.593.939.904
Kullanım hakkı varlıkları	12	3.965.596.873	2.419.665.349
Maddi olmayan duran varlıklar		1.842.383.054	2.017.799.620
-Şerefiye	13	397.307.990	354.025.440
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	1.445.075.064	1.663.774.180
Peşin ödenmiş giderler	16	1.283.926.103	309.419.481
Ertelenmiş vergi varlığı	23	803.809.037	817.947.292
Diğer duran varlıklar	15	34.271.854	272.288.206
Toplam duran varlıklar		15.021.820.699	11.260.580.901
Toplam varlıklar		25.625.096.388	19.588.825.689

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnotlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	654.791.017	1.002.838.026
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	1.704.315.801	678.426.345
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	1.704.361.885	659.629.864
Türev araçlar		--	--
Ticari borçlar		1.757.245.594	1.704.556.208
-İlişkili taraflara ticari borçlar	25	158.567.201	134.920.876
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	8	1.598.678.393	1.569.635.332
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	18	904.680.891	741.261.146
Diğer borçlar		206.846.891	325.884.151
-İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli borçlar	9	206.846.891	325.884.151
Ertelenmiş gelirler	17	325.198.774	142.112.221
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	745.205.617	537.451.118
Kısa vadeli karşılıklar		268.047.166	240.355.317
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	163.417.234	199.849.905
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	104.629.932	40.505.412
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	15	622.932.419	317.491.093
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		8.893.626.055	6.350.005.489
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	7	3.514.677.125	1.703.121.452
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	7	3.660.782.401	2.436.581.751
Diğer borçlar		3.953.277	85.493.190
-İlişkili olmayan taraflara diğer uzun vadeli borçlar	9	3.953.277	85.493.190
Uzun vadeli karşılıklar		345.821.688	385.224.390
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	345.821.688	385.224.390
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	23	340.739.381	337.111.277
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	15	--	615.473.500
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		7.865.973.872	5.563.005.560
Toplam yükümlülükler		16.759.599.927	11.913.011.049
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	19	24.300.000	24.300.000
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/(giderler)		2.332.363.224	1.175.771.395
-Yabancı para çevrim farkları		2.551.701.014	1.378.132.637
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(219.337.790)	(202.361.242)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		2.648.816.936	1.737.256.227
-Yabancı para çevrim farkları		2.648.816.936	1.737.256.227
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	19	370.453.548	348.459.065
Geçmiş yıllar karları		275.817.981	292.518.508
Net dönem karı		2.246.053.580	3.566.410.436
Kontrol gücü olmayan paylar		967.691.192	531.099.009
Toplam özkaynaklar		8.865.496.461	7.675.814.640
Toplam kaynaklar		25.625.096.388	19.588.825.689

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
		1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
	Dipnotlar				
Hasılat	20	16.146.665.849	5.851.051.952	13.964.820.319	5.806.814.937
Satışların maliyeti (-)	20	(10.731.494.441)	(3.394.752.675)	(9.421.906.010)	(3.644.620.211)
BRÜT KAR		5.415.171.408	2.456.299.277	4.542.914.309	2.162.194.726
Genel yönetim giderleri (-)		(1.463.472.333)	(447.420.035)	(1.146.209.378)	(438.073.532)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		222.880.508	121.074.651	141.287.343	(4.715.788)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(442.758.903)	111.521.122	(111.600.326)	30.871.156
ESAS FAALİYET KARI		3.731.820.680	2.241.475.015	3.426.391.948	1.750.276.562
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		198.458	(147.948)	174.205.672	158.648.550
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(467.802.921)	(26.807.372)	(1.866.575)	(1.244.028)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		3.264.216.217	2.214.519.695	3.598.731.045	1.907.681.084
Finansman gelirleri	21	350.387.083	50.251.570	427.236.317	139.440.591
Finansman giderleri (-)	22	(537.932.958)	(114.463.383)	(499.041.539)	(163.170.048)
Parasal kazanç		250.871	96.488	(251.979)	25.994
VERGİ ÖNCESİ KAR		3.076.921.212	2.150.404.369	3.526.673.844	1.883.977.621
Durdurulan faaliyetler dönem karı/ (zararı)	6	125.530.089	(74.594.363)	(3.953.096)	181.324
Vergi gideri					
Dönem vergi gideri	23	(773.887.009)	(430.089.620)	(743.100.054)	(392.507.104)
Ertelenmiş vergi gideri	23	(11.813.627)	(241.775.609)	(84.516.054)	(33.604.221)
DÖNEM KARI		2.416.750.666	1.403.944.778	2.695.104.640	1.458.047.620
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol gücü olmayan paylar		170.697.086	(474.588)	179.679.185	62.705.785
Ana ortaklık payları		2.246.053.580	1.404.419.366	2.515.425.455	1.395.341.835
		2.416.750.666	1.403.944.778	2.695.104.640	1.458.047.620
Hisse başına kazanç (Kr)	24	0,92	0,58	1,04	0,57

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i>
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Net dönem karı	2.416.750.666	1.403.944.778	2.695.104.640	1.458.047.620
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
-Yabancı para çevrim farkları	1.173.568.377	77.640.086	613.895.565	284.352.607
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(22.635.397)	(145.857)	(75.127.553)	1.346
- Vergi etkisi	5.658.849	36.464	18.865.829	(270)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar				
-Yabancı para çevrim farkları	1.170.694.168	1.094.163.703	165.071.564	(86.930.121)
Diğer kapsamlı gelir	2.327.285.997	1.171.694.396	722.705.405	197.423.562
Toplam kapsamlı gelir	4.744.036.663	2.575.639.174	3.417.810.045	1.655.471.182
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	429.830.544	(35.417.051)	222.596.065	33.054.692
Ana ortaklık payları	4.314.206.119	2.611.056.225	3.195.213.980	1.622.416.490
	4.744.036.663	2.575.639.174	3.417.810.045	1.655.471.182

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2025 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler		Birikmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
	Sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı			
1 Ocak 2025 itibarıyla	24.300.000	348.459.065	(202.361.242)	1.378.132.637	1.737.256.227	292.518.508	3.566.410.436	7.144.715.631	531.099.009	7.675.814.640
Enflasyon etkisi (Dipnot 2.1) (*)	--	--	--	--	--	1.173.309	--	1.173.309	--	1.173.309
Diğer düzeltmeler	--	--	--	--	--	21.960.211	--	21.960.211	--	21.960.211
Transferler	--	21.994.483	--	--	--	3.544.415.953	(3.566.410.436)	--	--	--
Sermaye artışı	--	--	--	--	--	--	--	--	6.761.639	6.761.639
Temettü ödemesi	--	--	--	--	--	(3.584.250.000)	--	(3.584.250.000)	--	(3.584.250.000)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	--	--	(16.976.548)	1.173.568.377	911.560.709	--	--	2.068.152.538	259.133.458	2.327.285.996
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	2.246.053.580	2.246.053.580	170.697.086	2.416.750.666
30 Eylül 2025 itibarıyla	24.300.000	370.453.548	(219.337.790)	2.551.701.014	2.648.816.936	275.817.981	2.246.053.580	7.897.805.269	967.691.192	8.865.496.461

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

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

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024
	Dipnotlar		
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		1.115.877.808	3.432.019.400
Net dönem karı		2.416.750.666	2.695.104.640
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		2.440.750.671	1.763.580.514
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	11,12,13	758.833.651	679.094.094
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	8	467.802.921	17.493.599
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	14	204.781.638	157.362.496
-Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	14	71.806.097	5.955.499
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
-Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(202.836.359)	(197.210.763)
-Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	284.498.266	293.431.162
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		70.163.820	2.710.435
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	23	785.700.636	827.616.108
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	6	--	3.953.096
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		--	(34.069.994)
Nakit dışı kalemlere ilişkin diğer düzeltmeler		--	7.244.782
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(2.714.426.842)	(411.642.599)
Ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler			
-İlişkili taraflardan ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler		3.343.182	3.725.531
-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler		(178.789.143)	(954.809.312)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklara ilişkin düzeltmeler		(1.381.749.572)	(427.756.769)
Stoklara ilişkin düzeltmeler		(61.937.054)	(34.485.237)
Peşin ödenmiş giderlere ilişkin düzeltmeler		(1.065.420.503)	(576.628.573)
Ticari borçlara ilişkin düzeltmeler			
-İlişkili taraflara ticari borçlara ilişkin düzeltmeler		23.646.325	88.354.806
-İlişkili olmayan taraflara ticari borçlara ilişkin düzeltmeler		29.043.061	674.337.380
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlara ilişkin düzeltmeler		163.419.745	250.793.841
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlara ilişkin düzeltmeler		(245.982.883)	564.825.734
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		2.143.074.495	4.047.042.555
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(247.576.724)	(71.866.742)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	14	(5.732.958)	(4.342.121)
Vergi ödemeleri		(773.887.009)	(538.814.292)

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Dipnotlar	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(1.674.260.972)	(1.664.159.894)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri			
-Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.814.022	44.042.314
-Maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		--	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
-Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	11	(1.455.780.288)	(980.427.425)
-Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	13	(61.910.482)	(84.333.178)
İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler		(158.384.223)	41.638.326
Diğer nakit çıkışları		--	(685.079.931)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(2.608.052.474)	(1.895.266.323)
Kiralama ödemeleri	7	(439.787.908)	(343.960.853)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	7	4.140.374.728	1.613.777.657
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	7	(2.642.727.387)	(1.716.293.692)
Ödenen faiz	7	(284.498.266)	(115.068.572)
Alınan faiz	21	202.836.359	197.210.763
Ödenen temettüleri		(3.584.250.000)	(1.530.931.626)
Bağlı ortaklıklardaki kontrolün kaybına yol açmayan şekilde ortaklık payları değişimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları		--	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(3.166.435.641)	(127.406.817)
D. Yabancı para çevrim farkları		3.466.015.576	219.073.525
Nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış		299.579.935	91.666.708
E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		4.360.995.105	3.373.899.826
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	4.660.575.040	3.465.566.534

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, Borsa İstanbul'a ("BIST") 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. Şirket'in halka açıklık oranı %10,09'dur (31 Aralık 2024: %10,09).

Şirket merkezi aşağıdaki adreste bulunmaktadır:

Tayakadın Mahallesi Nuri Demirağ Caddesi No: 39
Arnavutköy / İstanbul

Grup'un bünyesinde çalışan ortalama personel sayısı 30 Eylül 2025 tarihinde sonra eren dönem itibarıyla 13.026'dır. (30 Eylül 2024: 15.357). Hindistan operasyonlarının durdurulması akabinde 30.09.2025 dönem sonu itibarıyla çalışan sayısı ise 7.854'tür.

1.1 Bağıli Ortaklıklar ve Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar Hakkında Bilgiler

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

Grup'un bağıli ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

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

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'ya %65 oranında iştirak etmiştir.

Endonezya'nın Jakarta şehrinde mukim PTN şirketi hisselerinin %99,00'u 34.650.000.000 Endonezya Rupiahı bedelle Hisse Satış ve Alım Sözleşmesi imza edilerek 27 Mart 2024 tarihinde devir alınmıştır. Şirket'in 643.500.000 Endonezya Rupiahı tutarındaki %99 sermayesine ek olarak 19 Nisan 2024 tarihinde 9.256.500.000 Endonezya Rupiahı, 17 Eylül 2024 tarihinde 47.520.000.000 Endonezya Rupiahı ve 29 Kasım 2024 tarihinde 29.700.000.000 Endonezya Rupiahı sermaye artışı gerçekleştirilerek bağılı ortaklık payı 87.120.000.000 Endonezya Rupiahı'na ulaşmıştır. Ek olarak 15 Mayıs 2025 tarihinde 49.797.000.000 Endonezya Rupiahı sermaye artışı gerçekleştirilerek bağılı ortaklık payı 136.917.000.000 Endonezya Rupiahı'na ulaşmıştır.

Endonezya'nın Jakarta şehrinde mukim CAI, 2 Mayıs 2024 tarihinde, %99,00 ÇHS'nin bağılı ortaklığı olarak kurulmuş olup 9.900.000.000 Endonezya Rupiahı olarak iştirak edilmiştir. 17 Eylül 2024 tarihinde 8.415.000.000 Endonezya Rupiahı, 29 Kasım 2024 tarihinde 64.845.000.000 Endonezya Rupiahı ve 6 Mart 2025 tarihinde 82.051.200.000 Endonezya Rupiahı sermaye artışı gerçekleştirilerek bağılı ortaklık payı 165.211.200.000 Endonezya Rupiahı'na ulaşmıştır.

Hindistan'ın Mumbai Chhatrapati Shivaji Uluslararası Havalimanı ("CSIA")'nda 10 yıl süre ile yer hizmetlerinin yürütülmesi için yer hizmetleri faaliyeti vermek üzere 2008 yılında Celebi Nas ünvanı ile kurulmuştur. Sermaye payı %59 ve ödenmiş sermayesi 552 milyon Hint Rupisi'dir. Ayrıca Celebi Nas'ın ortakları tarafından 228 milyon Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

2009 yılında Hindistan'ın Yeni Delhi kentindeki havalimanında mevcut kargo terminalinin geliştirilmesi, modernizasyonu ve 25 yıl süreyle işletilmesi konusunda faaliyet göstermek üzere Celebi Delhi Cargo ünvanı ile bir şirket kurulmuştur. Şirket'in kurucu ortak olarak iştirak ettiği Celebi Delhi Cargo'daki sermaye payı %74 olup, Celebi Delhi Cargo'nun ödenmiş sermayesi 1.120 milyon Hint Rupisi'dir.

Delhi Uluslararası Havalimanında 10 yıl süre ile havaalanı yer hizmetlerinin yürütülmesine ilişkin olarak açılan ihalenin kazanılması neticesinde, 2009 yılında Celebi Ground Handling Delhi Private Limited kurulmuştur. Şirket'in sermaye payı %99,9 olup, ihtiyaç duyulan özkaynağın karşılanabilmesi için toplam 2.294 milyon Hint Rupisi primli sermaye ödemesi yapılmıştır. 2018 yılında şirketin ünvanı Celebi Airport Services India Private Limited ("CASI") olarak değiştirilmiştir.

Şirket, 2019 yılında Hindistan'daki havalimanlarında uçaklara "taxiing" hizmeti vermek amacıyla kurulmuş Hindistan'da mukim KSU şirketine %57,65 oranında iştirak etmiştir. Bu maksatla Şirket tarafından toplamda 435 milyon Hint Rupisi tutarında primli sermaye ödemesi yapılmıştır.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

CGSC, Hindistan'ın Chennai Uluslararası Havalimanı'nda kazanılan yer hizmetleri ihalesine istinaden 2023 yılında, %100 ortaklık oranıyla CASI'nin bağlı ortaklığı olarak kurulmuş olup, şirketin primli sermaye dahil, toplam sermayesi 380.111.195 Hint Rupisi'dir.

1.2 Hindistan'daki Durdurulan Faaliyetler Hakkında Bilgiler

(*) Şirket'in Hindistan'daki bağlı ortaklıkları aracılığıyla yürüttüğü yer hizmetleri ve antrepo hava kargo faaliyetleri'ni yürütebilmesi için zorunlu olan güvenlik izinleri Hindistan Sivil Havacılık Güvenliği Bürosu (Bureau of Civil Aviation Security – BCAS) tarafından 15 Mayıs 2025 tarihinde iptal edilmiştir. Bu doğrultuda, ilgili bağlı ortaklıkların faaliyetleri, imtiyaz sözleşmelerinin güvenlik izinlerinin iptal edilmesine bağlı olarak havaalanı otoritelerince tek taraflı feshedilmeleri nedeniyle sonlandırılmıştır.

Kararın ardından, Şirket yönetimi tarafından ilgili Hindistan makamları nezdinde güvenlik izinlerinin iptaline ilişkin hukuki süreç başlatılmış olup, süreç halen devam etmektedir.

Grup, 15 Mayıs 2025 tarihi itibarıyla Hindistan'daki operasyonlarının durdurulmasının finansal etkilerini, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) hükümleri uyarınca değerlendirmiş ve ilgili tarihten itibaren söz konusu bağlı ortaklıkların gelir ve gider hesapları konsolide finansal tablolarda "Durdurulan Faaliyetlerden Kar/Zarar" kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

Grup yönetimi, 30 Eylül 2025 itibarıyla Hindistan'daki bağlı ortaklıklarının dönen ve duran varlıkları ve muhtemel yükümlülükleri üzerinde değer düşüklüğü olup olmadığının tespiti için ön değerlendirmeleri gerçekleştirmiştir. Yapılan bu ön değerlendirmeler aşağıda özetlenmiştir:

- Ticari alacaklar:** Konsolide finansal tablolarda Hindistan'daki bağlı ortaklıklara ait toplam 350.318.154 TL tutardaki ticari alacaklara ilişkin önemli bir tahsilat riski bulunmamaktadır; Grup yönetimi tamamının tahsil edilebilir olduğu öngörülmektedir.
- Stoklar:** Konsolide finansal tablolarda Hindistan'daki bağlı ortaklıklara ait toplam 76.290.250 TL tutardaki stoklara ilişkin değer düşüklüğü göstergesi bulunmamaktadır.
- İmtiyaz sözleşmeleri kapsamında verilen depozitolar ve TFRYK 12 varlıkları:** Konsolide finansal tablolarda Hindistan'daki bağlı ortaklıklara ait toplam 2.384.093.779 TL tutardaki imtiyaz sözleşmeleri kapsamında verilen depozitolar ve TFRYK 12 varlıklarına ilişkin büyük ölçüde imtiyaz sözleşmelerinin ilgili hükümleri ile güvence altındadır. Geri kazanılabilirliğine dair önemli bir şüphe bulunmamakla birlikte, Grup yönetimi şüpheli görülen kısım için yatırım faaliyetlerinden giderler altında 451.476.167 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.
- Maddi duran varlıklar:** Konsolide finansal tablolarda Hindistan'daki bağlı ortaklıklara ait toplam 943.197.459 TL tutardaki maddi duran varlıklara ilişkin Grup yönetimi, gelecekteki kullanım amaçlarını dikkate alarak bu varlıklar üzerinde değer düşüklüğü testleri yapmış, yapılan testlerde herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.
- Peşin ödenmiş giderler:** Konsolide finansal tablolarda Hindistan'daki bağlı ortaklıklara ait toplam 471.395.198 TL tutardaki peşin ödenmiş giderlere ilişkin incelemeler sonucunda Grup yönetimi geri kazanılabilirliğine dair şüphe bulunan herhangi bir peşin ödenmiş gider tespit etmemiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

1.3 İştirakler

Grup'un özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki aşağıdaki gibidir:

<u>İştirak</u>	<u>Ülke</u>	<u>Faaliyet konusu</u>
Delhi Aviation Services Private Limited ("DASPL")	Hindistan	Havaalanı yer hizmetleri

Grup'un bağlı ortaklıklarından CASI, havalimanı yolcu terminalindeki yolcu köprülerine monte edilmiş olan havalandırma, jeneratör ve kullanma suyu hizmetlerinin uluslararası standartlarda icra edilmesini sağlamak amacıyla kurulan ve Hindistan Yeni Delhi'de mukim 250.000.000 Hint Rupisi ödenmiş sermayeli DASPL şirketine %16,66 oranında iştirak etmiştir. 14 Kasım 2016 tarihinde CASI, DASPL'nin %8,33 oranındaki ilave hisselerini iktisap etmiş ve Grup'un DASPL'deki ortaklık oranı %24,99'a yükselmiştir. Grup, DASPL'i özet konsolide finansal tablolarında özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirmektedir. DASPL'in faaliyetleri 1 Nisan 2022 itibarıyla sona ermiş olup, 31 Mart 2022 tarihinden sonraki döneme ait dönem net zararı "Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)" altında gösterilmektedir.

21 Nisan 2025 tarihinde, DASPL şirketi tasfiye edilmiştir.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un özet konsolide finansal tabloları, Şirket'i, CGHH'yi, Çelebi Kargo'yu, Celebi Cargo'yu, Celebi Tanzania'yı, PTN'yi, CAI'yi, Celebi Nas'ı, Celebi Delhi Cargo'yu, CASI'yi, KSU'yu, CGHI'yi ve CGSC'yi (hep birlikte "Grup" olarak anılmaktadır) kapsamaktadır.

1.4 Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları, 10 Kasım 2025 tarihinde Grup Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 – ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

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

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

Grup, 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup’un 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

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

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

Yabancı para çevrimi

a) Fonksiyonel ve sunum para birimi

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

b) Yabancı para işlem ve bakiyeler

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yabancı para çevrimi (devamı)

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

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

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup şirketlerinin geçerli para birimleri aşağıda sunulmuştur.

<u>Şirket</u>	<u>Geçerli Para Birimi</u>
Çelebi Kargo (*)	Türk Lirası (TL)
Celebi Cargo	Avro (EUR)
CGHH	Macar Forinti (HUF)
Çelebi Tanzania	Tanzanya Şilini (TZS)
PTN	Endonezya Rupiahı (IDR)
CAI	Endonezya Rupiahı (IDR)
Celebi Delhi Cargo	Hint Rupisi (INR)
Celebi Nas	Hint Rupisi (INR)
CASI	Hint Rupisi (INR)
CGHI	Hint Rupisi (INR)
CGSC	Hint Rupisi (INR)
KSU	Hint Rupisi (INR)

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

d) Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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

Şirket'in ve Çelebi Kargo dışındaki bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri TL olmadığından, konsolide finansal tablolarda Çelebi Kargo haricinde TMS 29 uygulanmamıştır. Fakat Vergi Usul Kanunu ("VUK") ve 30 Aralık 2023 tarihli ve 32415 sayılı tebliğ uyarınca, kurumlar vergisi hesaplamasına konu 30 Eylül 2025 tarihli bilançonun parasal olmayan kalemlerinde, enflasyon düzeltmesi yapılmıştır. Buna göre, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergiye esas değer olarak VUK doğrultusunda enflasyona göre düzeltilmiş değerler esas alınmıştır.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

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

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

Bağlı ortaklık	Sermaye payı (%)	
	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çelebi Kargo	99,9	99,9
Celebi Cargo	99,9	99,9
CGHH	100,0	100,0
Çelebi Tanzania	65,0	65,0
PTN	99,0	99,0
CAI	99,0	99,0
Celebi Delhi Cargo	74,0	74,0
Celebi Nas	59,0	59,0
CASI	99,9	99,9
CGHI	61,0	61,0
CGSC	100,0	100,0
KSU	58,7	58,7

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

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

2.3 İşletmenin sürekliliği

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

2.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

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

2.5 Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan önemli tahminler, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan tahminlerle tutarlıdır.

2.6 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Eylül 2025 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

2.7 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler
- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı
- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Aşağıda belirtilen UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişiklik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi:* Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar:* UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.
- *UFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı:* Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.
- *UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi:* UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.
- *UMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi:* Daha önceki değişikliklerle "maliyet yöntemi" ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yönetim kuruluna sunulan faaliyet bölümü bilgileri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2025	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	11.632.559.566	5.244.615.542	(730.509.259)	16.146.665.849
Satışların maliyeti	(8.429.171.375)	(2.670.049.331)	367.726.264	(10.731.494.441)
Brüt kar	3.203.388.192	2.574.566.211	(362.782.995)	5.415.171.408
Genel yönetim giderleri	(1.261.663.335)	(388.084.303)	186.275.305	(1.463.472.333)
İlave: Amortisman ve itfa payları	336.288.379	263.058.285	--	599.346.664
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	166.835.524	--	--	166.835.524
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	111.435.072	23.107.238	--	134.542.310
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	--	--	--	--
Türev araçlar	39.196.861	3.439.983	--	42.636.844
FVAÖK	2.595.480.692	2.476.087.414	(176.507.690)	4.895.060.417
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	(79.263.749)	(360.524.159)	--	(439.787.908)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	2.516.216.943	2.115.563.255	(176.507.690)	4.455.272.509

1 Temmuz - 30 Eylül 2025	Faaliyet Grupları			
	Havaalanı Yer Hizmetleri	Kargo ve Antrepo Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Konsolidasyon Sonrası
Hasılat	4.573.067.015	1.372.043.542	(94.058.605)	5.851.051.952
Satışların maliyeti	(2.954.399.367)	(504.505.746)	64.152.437	(3.394.752.675)
Brüt kar	1.618.667.649	867.537.796	(29.906.168)	2.456.299.277
Genel yönetim giderleri	(429.253.300)	(132.749.934)	114.583.199	(447.420.035)
İlave: Amortisman ve itfa payları	(51.442.328)	74.754.573	--	23.312.245
İlave: TFRYK 12 etkisi payları	166.835.524	(12.238.577)	--	154.596.947
İlave: Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(7.707.675)	8.908.713	--	1.201.038
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	--	--	--	--
Türev araçlar	7.063.658	3.439.983	--	10.503.641
FVAÖK	1.304.163.527	809.652.554	84.677.031	2.198.493.113
TFRS 16 kapsamındaki kira giderleri	155.448.445	(295.781.856)	--	(140.333.411)
FVAÖK (TFRS 16 etkisi hariç)	1.459.611.972	513.870.698	84.677.031	2.058.159.702

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)**

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2025	1 Temmuz – 30 Eylül 2025	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024
Raporlanabilir faaliyet bölümlerine ait FVAÖK	4.895.060.417	2.198.493.113	4.278.797.857	2.028.646.846
Amortisman ve itfa payları	(599.346.664)	(23.312.245)	(679.094.094)	(239.627.055)
TFRYK 12 etkisi	(166.835.524)	(154.596.947)	(51.009.947)	(14.490.720)
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(134.542.310)	(1.201.038)	(157.041.887)	(50.529.224)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	222.880.508	121.074.651	141.287.343	(4.715.788)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(442.758.903)	111.521.122	(92.952.403)	49.519.079
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların FVAÖK etkisi	--	--	5.053.002	121.347
Türev araçlar	(42.636.844)	(10.503.641)	--	--
Esas faaliyet karı	3.731.820.680	2.241.475.015	3.445.039.871	1.768.924.485
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	198.458	(147.948)	152.865.773	137.308.651
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(467.802.921)	(26.807.372)	19.473.324	20.095.871
Finansman gelirleri	350.387.083	50.251.570	427.236.317	139.440.591
Finansman giderleri (-)	(537.932.958)	(114.463.383)	(499.041.539)	(163.170.048)
Parasal kayıp (-)	250.871	96.488	(251.979)	25.992
Vergi öncesi kar	3.076.921.213	2.150.404.370	3.545.321.767	1.902.625.542

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa	4.846.200	3.405.763
Banka	4.655.728.839	4.357.589.342
- vadeli mevduat	3.725.924.498	1.002.516.016
- vadesiz mevduat	929.804.341	3.355.073.326
4.660.575.040	4.360.995.105	

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla TL %40,00-%42,00, Avro %0,75-%2,37, ABD Doları %1,25-%3,25 Hint Rupisi %4,56-%6,70'tir. (31 Aralık 2024: TL %43,50-47,00, Avro %0,1-2,94, ABD Doları %0,50-2,50, Hint Rupisi %4,50-7,25). 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri TL, ABD Doları için 1 gün, Avro için 1-35 gün, Hint Rupisi için 30-365 gündür (31 Aralık 2024: TL ve ABD Doları için 1gün, Avro için 1-58 gün, Hint Rupisi için 30-365 gün).

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihleri itibarıyla nakit akış tablolarında gösterilen nakit ve nakit benzeri değerlerin detayı aşağıda gösterilmiştir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kasa ve bankalar	4.660.575.040	4.360.995.105
Eksi: Faiz tahakkukları	--	(835.281)
Bloke banka bakiyeleri	--	(138.021.569)
4.660.575.040	4.222.138.255	

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Kısa Vadeli

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (3 ay ile 365 gün arası)	488.390.000	--
Vadeli mevduatlar (3 ay ile 365 gün arası)	180.626.223	525.662.312
	669.016.223	525.662.312

b) Uzun Vadeli

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri (365 günden uzun) (*)	79.767.397	58.722.351
	79.767.397	58.722.351

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

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

	Ortaklık oranı	30 Eylül 2025	Ortaklık oranı	31 Aralık 2024
Celebi Shared Services India Private Limited	%100	41.734	%100	37.128
		41.734		37.128

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

	Ortaklık Oranı%	30 Eylül 2025	Ortaklık Oranı%	31 Aralık 2024
DASPL	--	--	%24,99	31.103.605
		--		31.103.605

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

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla	31.103.605	25.998.200
Kar/(zararlarından) paylar	--	(4.134.420)
Tasfiye	(31.103.605)	-
Yabancı para çevrim farkı	--	5.171.175
30 Eylül itibarıyla	--	27.034.955

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam Varlıklar	--	117.628.488
Toplam Yükümlülükler	--	11.007.497
	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Ocak- 30 Eylül 2024
Dönem Karı / (Zararı) (*)	--	(16.537.684)

(*) Dipnot 1'de detaylı olarak açıklandığı üzere 21 Nisan 2025 tarihi itibarıyla DASPL şirketi tasfiye edilmiştir.

Şirket'in Hindistan'daki bağlı ortaklıkları aracılığıyla yürüttüğü yer hizmetleri ve antrepo hava kargo faaliyetlerini yürütebilmesi için zorunlu olan güvenlik izinleri Hindistan Sivil Havacılık Güvenliği Bürosu (Bureau of Civil Aviation Security – BCAS) tarafından 15 Mayıs 2025 tarihinde iptal edilmiştir. Bu doğrultuda, ilgili bağlı ortaklıkların faaliyetleri, imtiyaz sözleşmelerinin güvenlik izinlerinin iptal edilmesine bağlı olarak havaalanı otoritelerince tek taraflı feshedilmeleri nedeniyle sonlandırılmıştır.

Kararın ardından, Şirket yönetimi tarafından ilgili Hindistan makamları nezdinde güvenlik izinlerinin iptaline ilişkin hukuki süreç başlatılmış olup, süreç halen devam etmektedir.

Grup, 15 Mayıs 2025 tarihi itibarıyla Hindistan'daki operasyonlarının durdurulmasının finansal etkilerini, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) hükümleri uyarınca değerlendirmiş ve ilgili tarihe en yakın tarih olan 30 Nisan 2025 tarihinden itibaren söz konusu bağlı ortaklıkların gelir ve gider hesapları konsolide finansal tablolarda "Durdurulan Faaliyetlerden Kar/Zarar" kalemi altında muhasebeleştirilmiştir.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER (Devamı)

30 Eylül 2025 itibarıyla Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıklara ait durdurulan faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2025 Durdurulan Faaliyetler
Hasılat	702.543.625
Satışların maliyeti (-)	(385.131.822)
BRÜT KAR	317.411.803
Genel yönetim giderleri (-)	(147.348.134)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	1.330.224
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(883.369)
ESAS FAALİYET KARI	170.510.524
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	186.904
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(154.283)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	170.543.145
Finansman gelirleri	36.293.017
Finansman giderleri (-)	(64.453.135)
VERGİ ÖNCESİ KAR	142.383.027
Vergi gideri	(16.852.938)
Dönem vergi gideri	(16.072.095)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(780.843)
DÖNEM KARI	125.530.089

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

	30 Eylül 2025		
<i>Kısa vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hint rupisi krediler	10,60		368.031.610
Avro krediler	5,17-7,25		277.767.908
IDR krediler	2,11		8.991.499
Toplam kısa vadeli krediler			654.791.017

	30 Eylül 2025		
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24		556.159.262
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75		883.834.157
Türk Lirası kiralama borçları	15,87-28,00		97.990.216
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10		166.378.250
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			1.704.361.884

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

			30 Eylül 2025
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	6,23-7,24		1.571.752.459
Hint Rupisi krediler	7,68-10,60		131.900.573
IDR krediler	9,35		662.769
Toplam uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			1.704.315.801
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			4.063.468.702

b) Uzun Vadeli Borçlanmalar

			30 Eylül 2025
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
IDR Krediler	9,35		425.167.500
Avro krediler	6,23-7,24		3.089.509.625
			3.514.677.125

			30 Eylül 2025
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24		3.071.376.752
Türk Lirası kiralama borçları	15,87-28,00		99.857.303
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10		489.548.346
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			3.660.782.401
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			7.175.459.527
Toplam borçlanmalar			10.836.241.928

a) Kısa Vadeli Borçlanmalar

			31 Aralık 2024
<i>Kısa vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Hindistan rupisi krediler	10,60	40.078.797	16.533.706
Avro krediler	5,17-7,25	26.800.000	986.304.320
Toplam kısa vadeli krediler			1.002.838.026

			31 Aralık 2024
<i>Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal Tutar	TL
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	184.901.137	76.277.266
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	14.670.077	539.894.060
Türk Lirası kiralama borçları	15,87-28,00	37.996.926	37.996.926
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10	61.057.708	5.461.612
Toplam kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			659.629.864

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 – KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Aralık 2024			
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	6,23-7,24	9.691.176	356.658.536
Hint Rupisi krediler	7,68-10,60	676.866.325	279.227.665
Kredi faiz tahakkuku – Avro		1.114.114	41.002.060
Kredi faiz tahakkuku – Hint Rupisi		3.728.417	1.538.084
Toplam uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları			678.426.345
Toplam kısa vadeli borçlanmalar:			2.340.894.235

b) Uzun Vadeli Borçlanmalar

31 Aralık 2024			
<i>Uzun vadeli krediler:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro krediler	6,23-7,24	32.775.000	1.206.198.660
Hint Rupisi krediler	7,68-10,60	1.204.573.709	496.922.792
			1.703.121.452

31 Aralık 2024			
<i>Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar:</i>	Etkin faiz oranı (%)	Orijinal tutar	TL
Avro kiralama borçları	1,90-6,24	54.059.342	1.989.513.539
Hint Rupisi kiralama borçları	7,95-9,75	967.364.996	399.067.082
Türk Lirası kiralama borçları	15,87-28,00	42.790.918	42.790.918
Macar Forinti kiralama borçları	2,00-12,10	58.247.200	5.210.212
Toplam uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar			2.436.581.751
Toplam uzun vadeli borçlanmalar			4.139.703.203
Toplam borçlanmalar			6.480.597.438

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2.240.906.675	2.195.169.876
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(74.186.285)	(207.238.629)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar (net)	2.166.720.390	1.987.931.247
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 25)	--	3.343.182
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	2.166.720.390	1.991.274.429

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli alacak karşılıklarının hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
Açılış bakiyesi	207.238.629	170.963.628
Cari dönemde ayrılan ek karşılıklar	(13.322.602)	17.493.599
Yabancı para çevrim farkları	72.834.308	19.539.903
Tahsilatlar ve iptal edilen karşılıklar	(192.564.050)	889.806
Kapanış bakiyesi	74.186.285	208.886.936

b) Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	1.153.430.810	1.336.616.341
Borç tahakkukları	445.247.583	233.018.991
İlişkili olmayan taraflara toplam ticari borçlar	1.598.678.393	1.569.635.332
İlişkili taraflara borçlar (Dipnot 25)	158.567.201	134.920.876
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	1.757.245.594	1.704.556.208

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Havayolu vergisi alacakları	--	120.016.251
Verilen depozito ve teminatlar (*)	1.232.299.505	78.951.480
Vergi dairesinden alacaklar	279.506.849	73.304.230
Diğer çeşitli alacaklar	42.308.565	22.284.753
İlişkili olmayan taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar	1.554.114.919	294.556.714
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	302.952.088	409.800.617
Toplam kısa vadeli diğer alacaklar	567.296.827	704.357.331

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Diğer Uzun Vadeli Alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Verilen depozito ve teminatlar (*)	635.798.979	927.575.984
Diğer	--	2.429.181
İlişkili olmayan taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar	635.798.979	930.005.165
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 25)	1.067.561.884	809.652.800
Toplam uzun vadeli diğer alacaklar	1.703.360.863	1.739.657.965

(*) İlgili tutarın büyük bölümü Grup'un Hindistan'da bulunan bağlı ortaklıkları olan CASI, Celebi Delhi Cargo ve Celebi Nas için verilen tutarlardan oluşmakta olup, 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sırasıyla 176.014.481 TL, 836.408.117 TL ve 478.263.503 TL'dir. 31 Aralık 2024 itibarıyla yerel otoritelere ve şirketlere vermiş olduğu depozitolar sırasıyla 130.076.674 TL, 329.348.851 TL ve 430.848.837 TL tutarındadır.

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan depozitolar ve teminatlar	161.981.351	213.446.789
Diğer kısa vadeli borçlar	44.865.540	112.437.362
Toplam kısa vadeli diğer borçlar	206.846.891	325.884.151

d) Diğer Uzun Vadeli Borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan depozito ve teminatlar	3.953.277	85.493.190
Toplam diğer uzun vadeli borçlar	3.953.277	85.493.190

DİPNOT 10 – STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ticari mallar	17.887.211	35.865.110
Diğer stoklar (*)	198.274.836	118.359.884
Toplam stoklar	216.162.048	154.224.994

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış				Yabancı para	Kapanış
	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	çevrim farkları	30 Eylül 2025
Maliyet						
Makine, tesis ve cihazlar	4.202.385.215	340.053.237	(12.627.336)	452.106.936	1.139.825.773	6.121.743.826
Taşıtlar	754.420.159	156.610.525	(289.178)	(8.598.167)	189.152.435	1.091.295.774
Demirbaşlar	392.111.992	49.619.601	(1.252.813)	618.311	113.199.142	554.296.234
Özel maliyetler	1.190.913.972	66.193.535	--	51.212.829	293.242.121	1.601.562.457
Yapılmakta olan yatırımlar	179.163.758	843.303.390	--	(495.339.909)	(299.371.560)	227.755.679
	6.718.995.096	1.455.780.288	(14.169.327)	--	1.436.047.911	9.596.653.970
Birikmiş amortisman						
Makine, tesis ve cihazlar	(2.103.103.163)	(258.232.069)	11.344.755	--	(465.970.189)	(2.815.960.666)
Taşıtlar	(427.007.388)	(54.104.480)	--	--	(97.629.527)	(578.741.395)
Demirbaşlar	(231.309.580)	(52.163.448)	1.010.550	--	(94.127.006)	(376.589.483)
Özel maliyetler	(363.635.061)	(54.563.691)	--	--	(98.458.157)	(516.656.909)
	(3.125.055.192)	(419.063.688)	12.355.306	--	(756.184.878)	(4.287.948.452)
Net defter değeri	3.593.939.904					5.308.705.518

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)**

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış 1 Ocak 2025	İlaveler	Modifikasyon	Yabancı para çevrim farkları	Kapanış 30 Eylül 2025
Maliyet					
Binalar ve arsalar	4.130.865.994	370.936.747	628.352.690	918.295.861	6.048.451.292
Makine, tesis ve cihazlar	207.641.393	5.503.374	--	13.624.224	226.768.991
Taşıtlar	95.588.291	108.552.301	214.137	268.733.497	473.088.226
	4.434.095.678	484.992.422	628.566.827	1.200.653.582	6.748.308.509
Birikmiş amortisman					
Binalar ve arsalar	(1.733.779.125)	(166.445.449)	(37.049.445)	(365.298.551)	(2.302.572.570)
Makine, tesis ve cihazlar	(184.823.041)	(34.776.054)	--	(76.323.157)	(295.922.253)
Taşıtlar	(95.828.163)	(27.667.239)	--	(60.721.411)	(184.216.813)
	(2.014.430.329)	(228.888.742)	(37.049.445)	(502.343.119)	(2.782.711.636)
Net defter değeri	2.419.665.349				3.965.596.873

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 12 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)**

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

a) Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	Açılış		Değer		Yabancı para	Kapanış
	1 Ocak 2025	İlaveler	Çıkışlar	düşüklüğü	çevrim farkları	30 Eylül 2025
Maliyet						
Haklar	54.846.282	48.579.883	--	--	27.649.384	131.075.549
Bilgisayar yazılımları	192.713.277	13.330.599	--	--	(77.260.636)	128.783.240
İmtiyaz hakları (*)	983.811.457	--	--	--	199.369.969	1.183.181.426
Yap-işlet-devret (**)	2.144.894.481	--	--	(381.439.217)	270.345.653	2.033.800.917
	3.376.265.497	61.910.482	--	(381.439.217)	420.104.370	3.476.841.132
Birikmiş amortisman						
Haklar	(32.779.952)	(4.027.743)	--	--	(9.148.376)	(45.956.071)
Bilgisayar yazılımları	(157.667.563)	(10.600.158)	--	--	(24.076.567)	(192.344.288)
İmtiyaz hakları (*)	(602.127.463)	(42.816.955)	--	--	(53.796.409)	(698.740.827)
Yap-işlet-devret (**)	(919.916.339)	(53.436.365)	--	--	(121.372.178)	(1.094.724.882)
	(1.712.491.317)	(110.881.221)	--	--	(208.393.530)	(2.031.766.068)
Net defter değeri	1.663.774.180					1.445.075.064

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

a) Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar (Devamı)

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

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

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

b) Şerefiye

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla şerefiye aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
CGHH alımından kaynaklanan şerefiye	291.915.390	208.994.971
KSU alımından kaynaklanan şerefiye	--	13.370.158
PTN alımından kaynaklanan şerefiye	105.392.600	131.660.311
	397.307.990	354.025.440

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla şerefiye hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla	354.025.440	211.435.188
Değer düşüklüğü	(13.370.158)	--
Yabancı para çevrim farkları	56.652.708	26.887.857
Dönem sonu itibarıyla	397.307.990	238.323.045

TFRS 3 uyarınca kontrol gücü olmayan paylar, net varlıkların oransal tutarı veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülebilir. Bu satın alma sonucu ortaya çıkan paylar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden kayıtlara alınmış olup gerçeğe uygun değer, indirgenmiş nakit akımları yöntemi ile hesaplanmıştır. Net varlıkların oransal tutarı ve gerçeğe uygun değeri arasındaki fark pazarlıklı satın alım bedeli hesaplamasına dahil edilmiştir.

DİPNOT 14 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dava ve tazminat karşılıkları	48.873.446	40.505.412
Diğer borç karşılıkları	55.756.486	--
	104.629.932	40.505.412

Diğer kısa vadeli karşılıkların 1 Ocak – 30 Eylül 2025 hesap dönemi içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla	40.505.412	35.830.909
Dönem içindeki artış	71.806.097	5.955.499
Dönem içinde yapılan ödemeler	(5.732.958)	(4.342.121)
Çevrim farkı	(1.948.619)	2.710.435
Dönem sonu itibarıyla	104.629.932	40.154.722

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Kısa Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kullanılmamış izin karşılıkları	144.216.462	132.300.042
Kıdem tazminatı karşılığı (*)	19.200.772	67.549.863
	163.417.234	199.849.905

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

b) Uzun Vadeli Karşılıklar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	345.821.688	385.224.390
	345.821.688	385.224.390

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 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

b) Uzun Vadeli Karşılıklar (Devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (devamı)

Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2025 tarihinden itibaren Türkiye için geçerli olan 53.919,68 TL (1 Ocak 2025: 46.655,43 TL) tavan tutarı üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının 1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla	452.774.253	331.796.796
Dönem içerisindeki ödemeler	(247.576.724)	(62.194.358)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp	26.356.354	75.448.161
Hizmet maliyeti	27.118.783	61.946.205
Faiz maliyeti	56.010.929	37.067.346
Yabancı para çevrim farkları	50.338.865	14.387.176
Transferler	--	1.387.464
Dönem sonu itibarıyla	365.022.459	459.838.790

Kullanılmamış izin karşılığının 1 Ocak 2025 – 30 Eylül 2025 ve 2024 dönemleri içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak itibarıyla	132.300.042	65.813.803
Dönem içerisindeki ödenen izin karşılığı	(129.207.530)	(9.672.384)
İzin karşılığı dönem içerisindeki artış	121.651.927	57.459.970
Yabancı para çevrim farkları	19.472.024	11.991.450
Dönem sonu itibarıyla	144.216.463	125.592.839

c) Grup'un Koşullu Varlık Ve Yükümlülükleri

Alınan teminatlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Teminat mektupları	316.995.292	245.552.782
Teminat çekleri	73.004.600	5.046.921
Teminat senetleri	7.559.802	39.579.047
	397.559.694	290.178.750

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

c) Grup'un Koşullu Varlık Ve Yükümlülükleri (Devamı)

Verilen teminatlar	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Teminat mektupları	2.858.942.338	736.362.053
Kefaletler (*)	814.783.665	688.702.570
Hisse rehinleri (*)	192.408.011	169.675.239
	3.866.134.014	1.594.739.862

(*) Verilen kefaletler ve hisse rehinlerinin toplam 1.007.191.676 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilere ilişkin verilen teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 858.377.809 TL) (Dipnot 25).

30 Eylül 2025 itibarıyla Grup'a koşullu varlık ve yükümlülük doğurabilecek davalar aşağıdaki gibidir:

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla aleyhine açılan davalar, cezai yükümlülükler ve icra takipleri nedeniyle 104.150.277 TL tutarında şarta bağlı yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2024: 91.303.344 TL).

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/ rehin/ ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİK'ler	Tutarı	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
		TL Karşılığı	Tutarı	TL Karşılığı	Tutarı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		2.858.942.338		736.362.053	
TL	77.350.973	77.350.973	43.273.182	43.273.182	
Avro	33.331.426	1.627.873.514	5.021.124	184.789.414	
ABD Doları	5.455.800	226.860.893	2.210.500	78.127.470	
Hint Rupisi	909.541.853	425.483.679	911.041.854	375.832.096	
Macar Forinti	609.939.003	76.205.779	607.488.999	54.339.891	
Endonezya Rupisi	170.750.000.000	425.167.500	--	--	
B. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı		965.137.493		858.377.809	
Avro	735.000	35.896.665	50.000	1.840.120	
Hint Rupisi	2.076.304.000	971.295.011	2.076.304.000	856.537.689	
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		--		--	
		3.866.134.014		1.594.739.862	

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Devreden KDV	311.950.883	142.316.118
Personele verilen avanslar	6.028.010	18.409.626
Peşin ödenen vergi ve fonlar	132.675.027	--
Diğer	42.921.134	28.170.965
	493.575.054	188.896.709

b) Diğer Duran Varlıklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Peşin ödenen vergi ve fonlar (*)	34.268.612	269.417.118
KDV ve hizmet vergisi alacakları	--	930.337
Diğer	3.242	1.940.751
	34.271.854	272.288.206

(*) 30 Eylül 2025 itibarıyla ilgili tutar 1 yıldan uzun vadede kullanılabilecek peşin ödenen vergi ve fonlardan oluşmaktadır.

c) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	372.308.248	74.399.786
Ödenecek vergi ve fonlar	159.027.702	76.924.586
Havayolu vergisi (*)	12.042.118	164.023.522
Diğer çeşitli borçlar ve yükümlülükler	79.554.351	2.143.199
	622.932.419	317.491.093

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

d) Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Yenileme yatırımları yükümlülüğü	--	615.473.500
	--	615.473.500

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gelecek aylara ait giderler	265.306.940	200.085.242
Verilen sipariş avansları	214.880.645	189.188.463
	480.187.586	389.273.705

b) Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Gelecek yıllara ait giderler	148.631.452	113.208.223
Sabit kıymetler için verilen avanslar	1.135.294.651	196.211.258
	1.283.926.103	309.419.481

DİPNOT 17 – ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Alınan sipariş avansları	242.948.678	133.210.392
Gelecek aylara ait gelirler	82.250.095	8.901.829
	325.198.774	142.112.221

DİPNOT 18 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek ikramiye tahakkukları	349.692.106	309.411.595
Ödenecek maaş ve ücret tahakkukları	295.656.380	279.477.339
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	259.332.405	152.372.212
	904.680.891	741.261.146

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 - ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş Sermaye

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 24.300.000 TL tutarındaki sermayesi, nominal değeri 1 Kr olan 2.430.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2024: 2.430.000.000 adet).

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Tutar	Pay oranı %	Tutar	Pay oranı %
Çelebi Havacılık Holding A.Ş. (ÇHH)	21.848.528	89,91	21.848.528	89,91
Diğer	2.451.472	10,09	2.451.472	10,09
	24.300.000	100,00	24.300.000	100,00

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 370.453.548 TL'dir (31 Aralık 2024: 348.459.065 TL).

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar. Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebileceği ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

c) Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları

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

d) Yabancı para çevrim farkları

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

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

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

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 20 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Verilen yer hizmetleri	11.464.275.585	4.298.371.580	9.842.619.883	4.262.622.898
Kargo ve antrepo hizmet gelirleri	5.281.485.127	1.866.230.675	4.519.638.291	1.729.246.959
Havacılıkla ilgili olmayan kira ve tahsis gelirleri	11.667.303	(73.452.500)	226.714.062	76.799.808
Eksi: İadeler ve indirimler	(610.762.166)	(240.097.803)	(624.151.917)	(261.854.728)
Hasılat	16.146.665.849	5.851.051.952	13.964.820.319	5.806.814.937
Satışların maliyeti	(10.731.494.441)	(3.394.752.675)	(9.421.906.010)	(3.644.620.211)
Brüt kar	5.415.171.408	2.456.299.277	4.542.914.309	2.162.194.726

DİPNOT 21 - FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı geliri	145.072.986	18.107.047	76.154.544	12.925.687
Faiz gelirleri	202.836.359	68.745.260	197.210.763	80.584.759
Diğer finansman gelirleri	2.477.738	(36.600.737)	153.871.010	45.930.145
	350.387.082	50.251.569	427.236.317	139.440.591

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
Kur farkı giderleri	74.909.166	(62.094.330)	78.710.622	19.146.210
Faiz gideri	284.498.266	126.360.408	184.645.527	69.576.955
TFRS 16 kapsamında gerçekleşmeyen kur farkı ve faiz gideri (*)	144.160.791	99.934.856	131.475.559	40.006.190
Diğer finansman giderleri	34.364.735	(49.737.551)	104.209.831	34.440.693
	537.932.958	114.463.383	499.041.539	163.170.048

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Cari dönem ödenecek kurumlar vergisi	745.205.617	537.451.118
Dönem karı vergi yükümlülüğü, net	745.205.617	537.451.118
Ertelenen vergi varlıkları	803.809.037	817.947.292
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(340.739.381)	(337.111.277)
Ertelenmiş vergi varlıkları – net	463.069.656	480.836.015

a) Gelir Vergisi

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

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %25’dir (31 Aralık 2024: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

Macaristan’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2025 mali yılı için vergi oranı % 9’dur (2024: %9). 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 2025 mali yılı için vergi oranı %31,93’tür (2024: %31,93). 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.

Endonezya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2025 mali yılı için vergi oranı %22’dir (2024: %22). 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.

Tanzanya’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2025 mali yılı için vergi oranı %30’dur (2024: %30). 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.

Hindistan’da yürürlükte bulunan kurumlar vergisi 2025 mali yılı için vergi oranı %25,17 (2024: %25,17), kurumlar vergisi oranı kurumların toplam gelirinden vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 23 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a) Gelir Vergisi (devamı)

30 Eylül 2025 ve 2024 tarihlerinde sona eren dönemlere ait vergi gideri, aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024
- Cari dönem kurumlar vergisi	(773.887.009)	(430.089.620)	(743.100.054)	(392.507.104)
- Ertelenen vergi gideri	(11.813.627)	(241.775.609)	(84.516.054)	(33.604.221)
Cari dönem vergi gideri	(785.700.636)	(671.865.229)	(827.616.108)	(426.111.325)

b) Ertelenmiş Vergiler

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin yasal ve TFRS uyarınca hazırlanmış mali tablolarda farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, Vergi Kanunları ve TFRS'ye göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden ortaya çıkmaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oranlar Türkiye, Macaristan, Almanya, Endonezya, Tanzanya ve Hindistan için sırasıyla %25, %9, %31,93, %22, %30 ve %25,17'dir.

DİPNOT 24 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Nisan - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Nisan - 30 Eylül 2024
Ana ortaklığa ait net kar	2.246.053.580	1.617.581.269	2.515.425.455	1.395.341.835
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)	0,924	0,666	1,035	0,574

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

i) İlişkili taraflarla olan bakiyeler

İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	--	3.343.182
	--	3.343.182

İlişkili taraflardan diğer kısa vadeli alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	337.265.263	409.800.617
	337.265.263	409.800.617

İlişkili taraflardan diğer uzun vadeli alacaklar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)(*)}	1.067.561.884	809.652.800
	1.067.561.884	809.652.800

İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Çelebi Havacılık Holding ^{(1)(**)}	158.567.201	128.952.055
Celebi Shared Services India Pvt Ltd ⁽³⁾	--	5.968.821
	158.567.201	134.920.876

(1) Ana ortaklık

(2) Ana ortaklığın bağlı ortağı

(3) Grup'un iştiraki

(*) İlgili tutar CGHH ve Celebi Cargo'nun ÇHH'a kullandırdığı 30.000.000 Avro tutarındaki grup içi kredi alacağından oluşmaktadır.

(**) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili tutar Grup'un, ÇHH'den aldığı hukuki, mali, insan kaynakları, yönetim, kurumsal iletişim, satın alma, bilgi işlem ve iş geliştirme hizmetleri ile Şirket nam ve hesabına ÇHH tarafından yürütülen iş geliştirme projeleri ve masraf yansıtılmalarından oluşmaktadır.

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan önemli işlemler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
İlişkili şirketlere muhtelif satışlar		
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	40.762.589	39.275.719
Celebi Shared Services India ⁽²⁾	180.300	7.144.151
	40.942.889	46.419.870
	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
 Holding giderleri katılım payı (*)		
Çelebi Havacılık Holding ⁽¹⁾	618.840.748	405.042.003
	618.840.748	405.042.003

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

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 25 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortağının edindiği kredilerle ilgili verilen kefaletler aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	Avro	Hint Rupisi	Endonezya Rupiahı	Toplam TL
Celebi Nas ⁽¹⁾	--	97.704.000	--	45.705.931
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	--	313.600.000	--	146.702.080
CASI ⁽³⁾	--	1.665.000.000	--	778.887.000
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	735.000	--	--	35.896.665
PTN ⁽⁵⁾	--	--	40.750.000.000	101.467.500
CAI ⁽⁵⁾	--	--	130.000.000.000	323.700.000
	735.000	2.076.304.000	170.750.000.000	1.432.359.176

31 Aralık 2024	Avro	Hint Rupisi	Endonezya Rupiahı	Toplam TL
Celebi Nas ⁽¹⁾	--	97.704.000	--	40.305.831
Celebi Delhi Cargo ⁽²⁾	--	313.600.000	--	129.369.408
CASI ⁽³⁾	--	1.665.000.000	--	686.862.450
Celebi Cargo GmbH ⁽⁴⁾	50.000	--	--	1.840.120
	50.000	2.076.304.000	--	858.377.809

- (1) Celebi Nas ile Hindistan'da mukim bir banka arasında imzalanan 2.345.000.000 INR tutarlı nakdi 845.000.000 INR gayri nakdi krediden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi ile ilgili olarak, Şirket'in sahip olduğu toplam %59 oranındaki iştirak hisselerinin %30'luk kısmına tekabül eden bölümü ilgili banka lehine rehin edilmiştir. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili bankalarda nakit kredi risk tutarı bulunmamaktadır.
- (2) Celebi Airport Services India ile Hindistan'da mukim bankalar arasında imzalanan toplam 1.215.000.000 INR tutarlı nakit ve 600.000.000 INR gayri nakdi kredilerden oluşan uzun vadeli proje finansmanı ve işletme sermayesi kredisi mevcuttur. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 778.440.110 INR' dir.
- (3) Celebi Ground Services Chennai Pvt Ltd. ile Hindistan' da mukim bankalar arasında imzalanan 570.000.000 INR tutarlı, uzun vadeli, kredi anlaşması mevcuttur. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 267.285.507 INR' dir.
- (4) Celebi Cargo GmbH ile Almanya' da mukim bankalar arasında imzalanan 735.000 EUR gayri nakdi kredileri anlaşmalarından doğan mali yükümlülükler için 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili bankalarda 734.829 EUR gayri nakdi risk tutarı bulunmaktadır.
- (5) PTN/CAI ile Endonezya'da mukim bankalar arasında imzalanan 3.759.648.118 IDR ve 170.750.000.000 IDR tutarlı kredi anlaşması mevcuttur. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ilgili bankalardaki nakit kredi risk tutarı 171.015.707.519 IDR' dir.

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Nisan- 30 Eylül 2024
Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar	156.142.908	5.118.037	139.429.779	39.016.307
	156.142.908	5.118.037	139.429.779	39.016.307

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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

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

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla ABD Doları kuru %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 3.114.331 TL (31 Aralık 2024: 1.546.505 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Avro kuru %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşan kur farkı karı/zararı sonucu net kar 3.302.717 TL (31 Aralık 2024: 459.839 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla İngiliz Sterlini kuru karşısında %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu net kar 7.008 TL (31 Aralık 2024: 6.366 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Türk Lirası kuru %10 oranında düşük/yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para biriminde olan net yabancı para pozisyonu üzerinden oluşacak kur farkı karı/zararı sonucu net kar (158.971.178) TL (31 Aralık 2024: 47.256.838 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların tutarları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Döviz cinsinden varlıklar	4.889.070.368	3.261.717.603
Döviz cinsinden yükümlülükler (-)	3.566.855.568	3.015.631.731
Net döviz pozisyonu	1.322.214.800	246.085.872

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 itibarıyla Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklar ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2025	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	1.023.029.520	5.374.899	10.755.613	63.981	312.545.825
2. Parasal Finansal Varlıklar	2.394.972.309	21.822.559	29.361.309	76.231	49.310.130
3. Diğer	403.506.655	9.403.690	198.369	600	2.764.451
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.821.508.484	36.601.148	39.457.595	140.813	364.620.405
5. Diğer	1.067.561.884	--	21.858.799	--	--
6. Duran Varlıklar (5)	1.067.561.884	--	21.858.799	--	--
7. Toplam Varlıklar (4+6)	4.889.070.368	36.601.148	61.316.394	140.813	364.620.405
8. Ticari Borçlar	847.213.103	5.232.774	4.738.517	1.200	398.134.352
9. Finansal Yükümlülükler	400.690.556	--	6.197.923	--	97.990.216
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.391.761.303	225.064	493.717	69.530	1.354.397.041
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	2.639.664.962	5.457.838	11.430.157	70.730	1.850.521.608
12. Finansal Yükümlülükler	923.237.328	--	16.859.068	--	99.857.303
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.953.278	--	--	--	3.953.278
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	927.190.606	--	16.859.068	--	103.810.580
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	3.566.855.568	5.457.838	28.289.225	70.730	1.954.332.189
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	1.322.214.800	31.143.310	33.027.169	70.083	(1.589.711.783)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	1.322.214.800	31.143.310	33.027.169	70.083	(1.589.711.783)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)****DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

31 Aralık 2024	Türk Lirası Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini	Türk Lirası
1. Ticari Alacaklar	317.715.110	3.778.044	2.683.886	83.216	81.713.296
2. Parasal Finansal Varlıklar	1.706.808.949	15.346.144	19.558.064	67.804	441.621.150
3. Diğer	685.157.544	224.457	9.705.814	600	320.000.469
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.709.681.603	19.348.645	31.947.764	151.620	843.334.915
5. Diğer	552.036.000	--	15.000.000	--	--
6. Duran Varlıklar (5)	552.036.000	--	15.000.000	--	--
7. Toplam Varlıklar (4+6)	3.261.717.603	19.348.645	46.947.764	151.620	843.334.915
8. Ticari Borçlar	794.408.689	3.435.110	82.574	600	669.933.264
9. Finansal Yükümlülükler	347.667.041	--	8.414.400	--	37.996.926
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	582.851.128	448.483	6.359	87.365	562.883.700
11. Kısa Vadeli Yükümlülükler (8+9+10)	1.724.926.858	3.883.593	8.503.333	87.965	1.270.813.890
12. Finansal Yükümlülükler	1.288.406.384	--	33.846.039	--	42.790.918
13. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.298.489	--	--	--	2.298.489
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler (12+13)	1.290.704.873	--	33.846.039	--	45.089.407
15. Toplam Yükümlülükler (11+14)	3.015.631.731	3.883.593	42.349.372	87.965	1.315.903.297
16. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (7-15)	246.085.872	15.465.052	4.598.392	63.655	(472.568.382)
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (7-15)	246.085.872	15.465.052	4.598.392	63.655	(472.568.382)

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK – 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Sermaye riski yönetimi

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

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

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

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net borç / (özsermaye + net borç) oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Toplam finansal yükümlülükler	11.671.539.817	6.480.597.438
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(935.061.999)	(3.358.479.089)
Eksi: Vadeli mevduatlar	(3.910.455.714)	(1.527.343.047)
Eksi: Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	(550.727.893)	(196.743.920)
Net borç (*)	6.275.294.211	1.398.031.382
Net borç (TFRS 16 etkisi hariç)	910.149.925	(1.698.180.233)
Özkaynaklar	8.865.496.461	7.675.814.640
Yatırılan sermaye	15.140.790.672	9.073.846.022
Net borç/yatırılan sermaye oranı	%41,45	%15,41

(*) 30 Eylül 2025 itibarıyla net borcun 5.365.144.286 TL'lik kısmı 1 Ocak 2019 itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 uyarınca iskonto edilen kiralama bedellerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2024 : 3.096.211.615 TL).

DİPNOT 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz Çelebi Hava Servisi A.Ş.'nin %99,97 oranında hissedarı olduğu Çelebi Kargo Depolama ve Dağıtım Hizmetleri A.Ş.'nin Almanya'nın Frankfurt şehrinde mukim bağlı ortaklığı Çelebi Cargo GmbH, Şirketimizin uluslararası büyüme stratejileri doğrultusunda ve grup şirketlerinin sinerjisini artırmak amacıyla, Kenya Cumhuriyeti'nin başkenti Nairobi'de mukim ve Jomo Kenyatta Uluslararası Havalimanı'nda yer hizmetleri, hava kargo ve antrepo hizmetleri vermekte olan Transglobal Cargo Centre Ltd'nin ("TCC") ana hissedarının sahip olduğu hisselerinin tamamını 40,1 Milyon ABD Doları (34,5 Milyon Avro) bedelle satın almak amacıyla 25 Ekim 2025 tarihinde bağlayıcı Hisse Satın Alma Sözleşmesi imzalamıştır.

Söz konusu işlem, taraflarca sözleşmede öngörülen ön koşulların ve yükümlülüklerin yerine getirilmesi ile ilgili yasal izin ve onayların alınmasının ardından işlemlerin 31 Ocak 2026 tarihine kadar tamamlanması öngörülmektedir.