



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÇELEBİ HAVA SERVİSİ A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2017 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2017 Finansal Raporlar



| | |
|---------------------------|---|
| Bağımsız Denetim Kuruluşu | GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş. |
| Denetim Türü | Sınırlı |
| Denetim Sonucu | Olumlu |

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çelebi Hava Servisi Anonim Şirketi ("Şirket"), bağlı ortaklıkları, müşterek yönetime tabi ortaklığı ve iştirakinin (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamız sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Kaan Birdal, SMMM

Sorumlu Denetçi

21 Ağustos 2017

İstanbul, Türkiye

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 30.06.2017 | Önceki Dönem 31.12.2016 |
|--|------------------|--------------------------|----------------------------|
| Finansal Durum Tablosu (Bilanço) | | | |
| Varlıklar | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 103.242.770 | 65.477.817 |
| Finansal Yatırımlar | | 6.217.012 | 10.721.807 |
| Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri | 5 | 6.217.012 | 10.721.807 |
| Ticari Alacaklar | | 131.586.844 | 94.556.073 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 8 | 1.377.304 | 1.038.242 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 8 | 130.209.540 | 93.517.831 |
| Diğer Alacaklar | | 5.860.931 | 8.275.515 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 9 | 5.860.931 | 8.275.515 |
| Stoklar | 10 | 11.306.470 | 11.195.832 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 15 | 28.736.111 | 14.862.907 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 24 | 47.177 | 2.418.139 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 14 | 1.827.912 | 4.100.361 |
| ARA TOPLAM | | 288.825.227 | 211.608.451 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 288.825.227 | 211.608.451 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Finansal Yatırımlar | 5 | 20.528 | 3.636.923 |
| Diğer Alacaklar | | 30.591.591 | 25.257.152 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | 9 | 30.591.591 | 25.257.152 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 6 | 53.485.069 | 42.739.300 |
| Maddi Duran Varlıklar | 11 | 154.166.230 | 156.759.806 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | | 192.235.228 | 167.022.692 |
| Şerefiye | 12 | 32.071.514 | 29.850.664 |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 12 | 160.163.714 | 137.172.028 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 15 | 14.161.396 | 21.419.166 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 24 | 47.694.116 | 42.357.043 |
| Diğer Duran Varlıklar | 14 | 21.825.818 | 19.021.995 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 514.179.976 | 478.214.077 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 803.005.203 | 689.822.528 |
| KAYNAKLAR | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 7 | 9.099.589 | 24.956.512 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 7 | 153.312.193 | 128.529.170 |
| Ticari Borçlar | | 79.128.956 | 69.127.896 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 8 | 8.367.599 | 6.574.559 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 8 | 70.761.357 | 62.553.337 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 17 | 36.550.734 | 25.002.485 |
| Diğer Borçlar | | 8.507.451 | 6.919.820 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 9 | 8.507.451 | 6.919.820 |
| Ertelenmiş Gelirler | 16 | 6.300.985 | 5.611.035 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 24 | 4.461.196 | 247.310 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 10.350.571 | 7.570.376 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar | 13 | 8.756.938 | 5.859.458 |
| Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 13 | 1.593.633 | 1.710.918 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 14 | 5.840.390 | 5.606.013 |
| ARA TOPLAM | | 313.552.065 | 273.570.617 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 313.552.065 | 273.570.617 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 7 | 240.626.887 | 169.091.081 |
| Diğer Borçlar | | 11.327.944 | 9.091.878 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar | 9 | 11.327.944 | 9.091.878 |
| Ertelenmiş Gelirler | 16 | 60.367 | 0 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 21.448.340 | 21.540.508 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 13 | 21.448.340 | 21.540.508 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 24 | 5.925.444 | 5.825.508 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | 14 | 120.635.389 | 109.006.172 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 400.024.371 | 314.555.147 |

| | | | |
|---|----|--------------------|--------------------|
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 713.576.436 | 588.125.764 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 80.739.829 | 87.487.517 |
| Ödenmiş Sermaye | 18 | 24.300.000 | 24.300.000 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | -18.782.349 | -16.076.250 |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | -18.782.349 | -16.076.250 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | -18.782.349 | -16.076.250 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) | | 26.070.553 | 22.781.040 |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | | 26.070.553 | 22.781.040 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 18 | 40.181.456 | 40.181.456 |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları | | -14.386.953 | -10.534.764 |
| Net Dönem Karı veya Zararı | | 23.357.122 | 26.836.035 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 8.688.938 | 14.209.247 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 89.428.767 | 101.696.764 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 803.005.203 | 689.822.528 |

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017 | Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016 | Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017 | Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016 |
|--|------------------|--|--|---|---|
| Kar veya Zarar Tablosu | | | | | |
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | | | |
| Hasılat | 19 | 409.035.468 | 345.795.432 | 227.428.832 | 178.071.597 |
| Satışların Maliyeti | 19 | -299.586.133 | -267.172.718 | -160.163.447 | -136.378.560 |
| TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR) | 19 | 109.449.335 | 78.622.714 | 67.265.385 | 41.693.037 |
| BRÜT KAR (ZARAR) | | 109.449.335 | 78.622.714 | 67.265.385 | 41.693.037 |
| Genel Yönetim Giderleri | 21 | -63.566.622 | -52.421.305 | -33.002.913 | -26.127.170 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | | 13.477.488 | 4.533.436 | 6.113.907 | 877.198 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler | | -11.373.249 | -7.450.626 | -3.673.353 | -5.069.928 |
| ESAS FAALİYET KARI (ZARARI) | | 47.986.952 | 23.284.219 | 36.703.026 | 11.373.137 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 448.165 | 364.580 | -30.926 | 213.966 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler | | -427.438 | -17.996 | -68.047 | -16.460 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar | 6 | 3.651.061 | 3.018.385 | 2.009.866 | 1.429.502 |
| FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI) | | 51.658.740 | 26.649.188 | 38.613.919 | 13.000.145 |
| Finansman Gelirleri | 22 | 9.130.424 | 6.719.876 | 1.594.488 | 1.499.571 |
| Finansman Giderleri | 23 | -30.483.236 | -18.295.124 | -11.933.942 | -6.441.022 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI) | | 30.305.928 | 15.073.940 | 28.274.465 | 8.058.694 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri | | -6.731.772 | -4.779.994 | -5.329.380 | -2.853.733 |
| Dönem Vergi (Gideri) Geliri | 24 | -9.151.629 | -6.216.885 | -6.610.180 | -3.854.134 |
| Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri | 24 | 2.419.857 | 1.436.891 | 1.280.800 | 1.000.401 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI) | | 23.574.156 | 10.293.946 | 22.945.085 | 5.204.961 |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 23.574.156 | 10.293.946 | 22.945.085 | 5.204.961 |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 217.034 | -25.873 | -163.108 | -291.905 |
| Ana Ortaklık Payları | | 23.357.122 | 10.319.819 | 23.108.193 | 5.496.866 |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | | | |
| Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar) | | | | | |

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017 | Önceki Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016 | Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017 | Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016 |
|---|------------------|--|--|---|---|
| Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu | | | | | |
| DÖNEM KARI (ZARARI) | | 23.574.156 | 10.293.946 | 22.945.085 | 5.204.961 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİRLER | | | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar | | -2.706.099 | -5.289.632 | -2.706.099 | -2.503.367 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları) | | -2.706.099 | -5.289.632 | -2.706.099 | -2.503.367 |
| Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar | | 3.558.252 | -1.438.953 | -2.101.551 | 505.607 |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | | 3.558.252 | -1.438.953 | -2.101.551 | 505.607 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 852.153 | -6.728.585 | -4.807.650 | -1.997.760 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER) | | 24.426.309 | 3.565.361 | 18.137.435 | 3.207.201 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı | | | | | |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 485.773 | -292.630 | -1.050.427 | -255.902 |
| Ana Ortaklık Payları | | 23.940.536 | 3.857.991 | 19.187.862 | 3.463.103 |

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

| | |
|-------------------------|-----------|
| Sunum Para Birimi | TL |
| Finansal Tablo Niteliği | Konsolide |

| | Dipnot Referansı | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|---|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2017 - 30.06.2017 | 01.01.2016 - 30.06.2016 |
| Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem) | | | |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 56.697.916 | 28.686.942 |
| Dönem Karı (Zararı) | | 23.574.156 | 10.293.946 |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | 45.468.380 | 38.872.683 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 11, 12 | 18.224.811 | 17.498.413 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | 0 | 1.202.701 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler | | 4.150.624 | 9.220.652 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler | | 4.150.624 | 9.220.652 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | 22, 23 | 7.491.402 | 5.827.648 |
| Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler | | -2.030.164 | -2.549.103 |
| Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler | | 9.521.566 | 8.376.751 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler | | 12.541.559 | 3.708.244 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler | 6 | -3.651.061 | -3.018.385 |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | | 6.731.772 | 4.779.994 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | | -20.727 | -346.584 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | -4.687.741 | -7.145.715 |
| Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış) | | 4.533.412 | 8.287.219 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | -37.030.771 | -11.040.177 |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | -339.062 | 345.562 |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) | | -36.691.709 | -11.385.739 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler | | -3.451.229 | -348.609 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | | -110.638 | -1.233.746 |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) | | -6.615.434 | -7.794.751 |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | 10.001.060 | 3.671.782 |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | 1.793.040 | 198.733 |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) | | 8.208.020 | 3.473.049 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) | | 11.548.249 | -4.259.328 |
| Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler | | 16.437.610 | 5.571.895 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 64.354.795 | 42.020.914 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 13 | -4.727.939 | -6.533.057 |
| Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler | | -117.285 | -34.499 |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | -2.811.655 | -6.766.416 |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | -34.104.358 | -12.175.578 |
| İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları | | -7.554.249 | 0 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 118.113 | 367.660 |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 11 | 118.113 | 367.660 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -26.668.222 | -12.543.238 |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -8.444.470 | -10.043.074 |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | -18.223.752 | -2.500.164 |
| FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 30.053.945 | -108.943.988 |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 118.733.532 | 3.533.216 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | -50.813.185 | -33.749.556 |
| Ödenen Temettüleri | | -30.375.000 | -72.900.000 |
| Ödenen Faiz | | -9.521.566 | -8.376.751 |
| Alınan Faiz | | 2.030.164 | 2.549.103 |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 52.647.503 | -92.432.624 |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | -14.882.101 | 2.292.082 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | 37.765.402 | -90.140.542 |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | 65.460.743 | 127.859.564 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 103.226.145 | 37.719.022 |

