

**TAV Havalimanları Holding A.Ş.
ve Bağlı Ortaklıkları**

**31 Mart 2024 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....	6-7
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-49
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-16
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	16-19
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	20-24
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	25
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	26-28
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29-32
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	33
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	33-34
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	35-36
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	37-38
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38-39
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	39
NOT 15 HASILAT	39
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	40
NOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	40-41
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	41-42
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	42
NOT 20 TÜREV ARAÇLAR	43
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	44-46
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	47-49
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	49

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		32.727.740	33.605.578
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	15.664.551	17.554.420
Finansal Yatırımlar			
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	2.957.270	2.634.840
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	1.806.413	3.249.833
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	1.028.719	214.244
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	3.889.116	3.721.752
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	307.116	315.279
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	280.851	135.895
Stoklar		1.417.834	1.101.168
Peşin Ödenmiş Giderler		2.859.844	2.371.773
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		708.213	597.347
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.774.271	1.677.600
Ara Toplam		32.694.198	33.574.151
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		33.542	31.427
Duran Varlıklar		133.648.516	121.221.367
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	3.944.409	2.802.630
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	2.722.688	2.489.134
Türev Araçlar	20	1.859.427	1.374.321
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	25.325.405	24.573.700
Maddi Duran Varlıklar		25.906.437	22.074.877
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.810.626	2.226.615
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		7.705.548	7.049.353
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	11	54.428.030	51.250.754
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		745.805	703.699
Peşin Ödenmiş Giderler		829.238	755.314
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.512.823	1.439.358
Diğer Duran Varlıklar	13	4.858.080	4.481.612
TOPLAM VARLIKLAR		166.376.256	154.826.945

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		29.687.173	28.932.753
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	11.510.581	12.163.561
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	6.224.740	5.177.961
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	10.672	10.378
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.713.362	2.340.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		586.359	505.854
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	7.220.367	7.475.315
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	34.454	32.313
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		444.495	441.176
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	474.050	394.326
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		384.425	313.724
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	69.605	65.148
Ara Toplam		29.673.110	28.920.730
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		14.063	12.023
Uzun Vadeli Yükümlülükler		85.961.297	79.429.490
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	45.962.311	40.863.487
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	15.855.510	15.159.079
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	19.799.937	19.186.536
Türev Araçlar	20	-	342.395
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	370.575	354.795
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		111.862	119.571
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		799.281	757.555
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		175.160	133.325
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.886.661	2.512.747
ÖZKAYNAKLAR		50.727.786	46.464.702
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		50.118.233	45.968.839
Ödenmiş Sermaye	14	363.281	363.281
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		76.811	76.811
Paylara İlişkin Primler		330.200	330.200
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		(652.309)	(652.309)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(776.047)	(786.185)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		45.150.847	41.569.685
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(10.057.746)	(9.834.855)
- Riskten Korunma Kazançları		1.365.583	1.140.006
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		10.074	30.388
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		408.396	408.396
Geçmiş Yıllar Karları		13.600.875	5.793.347
Net Dönem Karı		298.268	7.530.074
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	609.553	495.863
TOPLAM KAYNAKLAR		166.376.256	154.826.945

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
		Geçmemiş 2024	Geçmemiş 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	10.763.165	5.059.550
Satışların Maliyeti (-)		(6.877.073)	(3.527.602)
BRÜT KAR		3.886.092	1.531.948
Genel Yönetim Giderleri (-)		(2.152.162)	(1.068.799)
Pazarlama Giderleri (-)		(22.348)	(27.689)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	433.197	172.156
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(294.917)	(99.528)
ESAS FAALİYET KARI		1.849.862	508.088
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		424.607	99.305
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	(180.829)	(258.740)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.093.640	348.653
Finansman Gelirleri	18	97.141	34.282
Finansman Giderleri (-)	18	(1.665.713)	(1.005.854)
Net Parasal Pozisyon Kazançları		121.436	-
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		646.504	(622.919)
Vergi Gideri		(281.763)	(264.969)
Dönem Vergi Gideri	17	(277.837)	(301.213)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	17	(3.926)	36.244
DÖNEM KARI / (ZARARI)		364.741	(887.888)
Durdurulan Faaliyetler		(940)	(445)
DURDURULAN FAALİYETLER SONRASI DÖNEM KARI / (ZARARI)		363.801	(888.333)
Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Karının / (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	65.533	30.702
Ana Ortaklık Payları		298.268	(919.035)
Net Dönem Karı / (Zararı)		363.801	(888.333)
Sürdürülen Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç / (Kayıp) (tam TL)	19	0,82	(2,54)
Durdurulan Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kayıp (tam TL)	19	(0,00)	(0,00)

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Bağımsız denetimden		
	Dipnot Referansları	Geçmemiş 2024	Geçmemiş 2023
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları		11.409	222
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(1.695)	(90.669)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar		-	(52.593)
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		3.629.319	1.885.003
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		-	(40)
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi		424	202
		3.639.457	1.742.125
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		216.010	(870.897)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir			
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)		376.162	(66.217)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları		(20.314)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları		(438.901)	(44.686)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı (Gider) / Gelir, Vergi Etkisi		(150.585)	20.731
		(17.628)	(961.069)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		3.621.829	781.056
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		3.985.630	(107.277)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		113.690	66.206
Ana Ortaklık Payları		3.871.940	(173.483)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		3.985.630	(107.277)

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Yabancı Para Çevrim Farkları

Risken Korunma Kazanç / (Kayıpları)

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Pavlar

Birikmiş Karlar

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / (İskontoları)	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Pavlar	Özkaynaklar		
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(653.444)	76.811	(461.072)	21.775.656	(3.841.888)	1.395.837	17.655	408.396	1.855.819	1.899.087	23.166.338	398.649	23.564.987
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.899.087	(1.899.087)	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	(90.285)	1.796.906	(915.583)	(52.664)	7.178	(919.035)	(173.483)	66.206	(107.277)	(888.333)	781.056
Dönem (Zararı) / Karı	-	-	-	-	(90.285)	1.796.906	(915.583)	(52.664)	7.178	-	745.552	35.504	87.453	781.056	87.453
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	87.453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(565.991)	76.811	(551.357)	23.572.562	(4.757.471)	1.343.173	24.833	408.396	3.754.906	(919.035)	23.080.308	464.855	23.545.163
1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(652.309)	76.811	(786.185)	41.569.685	(9.834.855)	1.140.006	30.388	408.396	5.793.347	7.530.074	45.968.839	495.863	46.464.702
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	7.530.074	(7.530.074)	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir/ (Gider)	-	-	-	-	10.138	3.581.162	(222.891)	225.577	(20.314)	-	298.268	113.690	3.985.630	363.801	3.621.829
Dönem (Zararı) / Karı	-	-	-	-	10.138	3.581.162	(222.891)	225.577	(20.314)	-	298.268	48.157	277.454	3.621.829	277.454
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.573.672	-	277.454	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2024 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(652.309)	76.811	(776.047)	45.150.847	(10.057.746)	1.365.583	10.074	408.396	13.600.875	298.268	50.118.233	609.553	50.727.786

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		814.455	(2.170.530)
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı / (zararı)		364.741	(887.888)
Durdurulan faaliyetlerden dönem zararı		(940)	(445)
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		2.849.246	1.638.473
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		1.017.729	425.153
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		160.393	54.790
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		26.072	10.800
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(440.781)	(105.251)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.474.113	771.264
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		258.317	(42.598)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	180.829	258.740
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	281.763	265.090
- Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(122.208)	-
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		13.019	485
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(2.153.471)	(2.788.802)
- Ticari alacaklardaki artış / azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış / azalış		(20.804)	41.623
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış / artış		220.424	(610.111)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(558.459)	(406.545)
- Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(227.538)	(373.032)
- Ticari borçlardaki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		403	(5.744)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		154.589	(214.002)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.722.086)	(1.220.991)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		1.059.576	(2.038.662)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(18.120)	(4.753)
- Vergi ödemeleri	17	(227.001)	(127.115)

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.647.269)	192.597
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		44.058	11.205
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.658.834)	(572.471)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(18.925)	(3.944)
- Alınan temettüler		-	907.190
- Diğer nakit (çıkışları) / girişleri		(755.126)	356.306
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		-	(8.616)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(2.348.428)	(497.073)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		2.212.160	-
- Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(122.174)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.151.985)	1.845.562
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		434.305	1.885.326
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.226.690)	(682.760)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(496.416)	(78.838)
- Ödenen faiz		(204.251)	(140.019)
- Diğer nakit girişleri		1.606.053	1.188.570
- Alınan faiz		293.574	48.459
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(558.560)	(375.176)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ		(2.984.799)	(132.371)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		1.089.284	230.455
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ		(1.895.515)	98.084
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	17.543.280	5.135.969
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	15.647.765	5.234.053

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

TAV Havalimanları Holding A.Ş. (“TAV”, “TAV Holding” veya “Şirket”) Tepe Akfen Vie Yatırım Yapım ve İşletme A.Ş. ismi altında 1997 yılında Türkiye’de kurulmuştur. Şirket’in kuruluş amacı İstanbul Atatürk Havalimanını (Uluslararası Terminal Binası) yeniden inşa etmek ve işletmektir. Şirket’in daha önce TAV Havalimanları İşletme A.Ş. olan ismi 7 Ağustos 2006 tarihi itibarıyla TAV Havalimanları Holding A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Şirket adresi, Vadi İstanbul Bulvarı, Ayazağa Mah. Azerbaycan Cad. Sarıyer, İstanbul, Türkiye’dir.

Şirket payları 23 Şubat 2007’den itibaren “TAVHL” adı altında Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Şirket’in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları, Şirket, bağlı ortaklıkları (burada ve bundan sonra birlikte “Grup” olarak, her bir şirket içinse “Grup Şirketi” olarak bahsedilecektir) ve Grup’un iş ortaklıklarındaki paylarını kapsamaktadır.

İş ortaklıklarının 31 Aralık 2023 tarihinden itibaren sahiplik oranlarındaki değişimin detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
			Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %	Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %
Aeroser Entegre Yönetim ve Destek Hizmetleri A.Ş. (“Aeroser”)	Güvenlik Hizmetleri	Türkiye	100,00	100,00	-	-
ATU Duty Free Kazakistan LLP (“ATU Kazakistan”)	Gümrüksüz Mağaza Hizmetleri	Kazakistan	50,00	50,00	-	-
TAV Technologies SPA (“TAV Technologies SPA”)	Yazılım ve Sistem Hizmetleri	Şili	100,00	100,00	-	-
TAV Havacılık A.Ş. (“TAV Havacılık”)(*)	Uçak Kiralama Hizmetleri	Türkiye	-	-	100,00	100,00
Paris Lounge Network SAS (“Paris Lounge Network”)	Özel Salon Hizmeti	Fransa	100,00	100,00	51,00	51,00

(*) TAV Havacılık Şirketi’nin hisseleri Mart ayında satılmıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

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

Faaliyetlerin tanımı

Grup'un ve iş ortaklıklarının ana faaliyeti terminal ve havalimanı binası inşası, yönetimi ve operasyonları ile ilgilidir. TAV Esenboğa, Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü ("DHMI") ile; TAV Tiflis, Gürcistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("JSC") ile; TAV Batum, Gürcistan Ekonomik Kalkınma Bakanlığı ("GMED") ile; TAV Tunus, Tunus Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("OACA"), Ulaştırma Bakanlığı ("MOT") ile; TAV Makedonya, Makedonya Ulaştırma Bakanlığı ("MOTC") ile Yap-İşlet-Devret ("YİD"); Tibah Development ise Suudi Arabistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("GACA") ile Yap-Devret-İşlet ("YDİ") sözleşmeleri yapmışlardır. TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Gazipaşa ve TAV Antalya DHMI ile, Medunarodna Zracna Luka Zagreb D.D. ("MZLZ") ise Hırvatistan Cumhuriyeti Denizcilik, Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı ("MMTI") ile imtiyaz sözleşmesi yapmıştır. Bu sözleşmelere göre Grup, belirlenen sürelerde havalimanı inşası, yeniden yapılması veya yönetimini gerçekleştirmekte ve bunun karşılığında önceden belirlenen süreler için havalimanını işletme hakkını elde etmektedir. Sözleşme dönemleri sonunda, Grup inşa edilmiş olan binanın mülkiyetini ilgili kuruma (DHMI, JSC, GMED, OACA, MOT, MOTC GACA ve MMTI'ya) devredecektir. Buna ek olarak, Grup müteakip olarak havalimanı operasyonları ile ilgili münferit sözleşmeler de imzalamaktadır. Grup, 2021 yılında dolaylı olarak holding şirketleri aracılığıyla Almaty International Airport JSC ve Venus Trading LLP'nin %85'ini satın almıştır.

Devlet Hava Meydanları İşletmesi (DHMI) tarafından Grup'a gönderilen resmi yazıda, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeni ile, Grup'un kontratları gereği yapmış olduğu başvuruların değerlendirildiği ve Grup'un Türkiye'de işlettiği Antalya, Gazipaşa-Alanya, Ankara Esenboğa, İzmir Adnan Menderes ve Milas-Bodrum havalimanlarının her birinin mevcut işletme hakkı sürelerinin ikişer yıl uzatılmasına karar verildiği belirtilmiştir. Grup, Kuzey Makedonya Ulaştırma ve İletişim Bakanlığı ile pandemi kaynaklı olumsuz etkilerin telafisi için yürütmekte olduğu süreci başarı ile tamamlamış, Üsküp ve Ohrid havalimanlarının Haziran 2030'da sona erecek olan işletme hakkı süreleri, bu anlaşma uyarınca ikişer yıl uzatılmıştır ve söz konusu havalimanlarının işletme hakkı bitiş tarihi Haziran 2032 olarak güncellenmiştir.

Operasyonlarda Mevsimsellik

Operasyonların mevsimselliği gereği, gelir ve operasyonel karın genellikle yılın ikinci yarısında ilk altı aya oranla daha yüksek olması beklenir. Haziran-Ağustos ayları arasındaki yüksek satışlar, yoğun dönemdeki yolcu sayısındaki artış dolayısıyla gerçekleşir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarındaki, toplam çalışan sayısı 18.935 (ortalama 18.907), iş ortaklıklarındaki toplam çalışan sayısı ise 10.448 (ortalama 10.169) kişidir (31 Aralık 2023'de bağlı ortaklıklarda 18.929 (ortalama 19.327), iş ortaklıklarında 9.978 (ortalama 10.040) kişidir).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla özet konsolide ara dönem finansal tablo ve dipnotları 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 (KGG) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/IFRS) esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal tablolar ve önceki dönemlere ait ilgili tutarlar, fonksiyonel para biriminin genel satın alma gücündeki değişiklikler için yeniden düzenlenmiştir ve sonuç olarak, TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uyarınca raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29, konsolide finansal tablolar da dahil olmak üzere, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan her işletmenin finansal tablolarına uygulanır. Bir ekonomide yüksek enflasyonun mevcut olması durumunda TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesini gerektirir.

Raporlama tarihi itibarıyla, Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") rakamına göre son üç yılın genel satın alma gücündeki kümülatif değişim %100'ün üzerinde olduğundan, Türkiye'de faaliyet gösteren işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra sona eren raporlama dönemlerinde TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardını uygulamaları gerekmektedir.

KGG'nin 23 Kasım 2023 tarihinde yayımladığı Bağımsız Denetime Tabi Şirketlerin Finansal Tablolarının Enflasyona Göre Düzeltilmesi Hakkında Duyuru kapsamında Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının TMS 29'da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir.

Bununla birlikte, SPK'nın 28 Aralık 2023 tarihli ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Grup, sadece fonksiyonel para birimi TL olan grup şirketlerinin 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını TMS 29'da belirtilen muhasebe ilkeleri kapsamında enflasyon etkisine göre düzelterek sunmuştur

Aşağıdaki tabloda Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Tüketici Fiyat Endeksleri dikkate alınarak hesaplanan ilgili yıllara ait enflasyon oranları yer almaktadır:

Tarih	Endeks	Düzeltilme katsayısı	Üç yıllık kümülatif enflasyon oranları
31.12.2023	1.859,38	1,00000	268%
31.12.2022	1.128,45	1,64773	156%
31.12.2021	686,95	2,70672	74%

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

TMS 29 endeksleme işlemlerinin ana hatları aşağıdaki gibidir:

- Raporlama tarihi itibarıyla cari satın alma gücü cinsinden ifade edilenler dışındaki tüm kalemler ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak endekslenir. Geçmiş yıllara ait tutarlar da aynı şekilde endekslenmiştir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiklerinden endekslenmemektedirler. Parasal kalemler nakit ve nakit olarak alınacak veya ödenecek kalemlerdir.
- Duran varlıklar, iştirakler ve benzeri varlıklar, piyasa değerlerini aşmamak kaydıyla, tarihi maliyetleri üzerinden endekslenir. Amortismanlar da benzer şekilde düzeltilmiştir. Özkaynaklar içerisinde yer alan tutarlar, bu tutarların Şirket'e dahil olduğu veya Şirket içerisinde olduğu dönemlerde genel fiyat endekslerinin uygulanması sonucu yeniden düzenlenmiştir.
- Finansal durum tablosunda yer alan parasal olmayan kalemlerin endekslenmesinden etkilenen kar veya zarar tablosu kalemlerinden kar veya zarar tablosuna etkisi olanlar hariç olmak üzere, kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının ilk defa finansal tablolara yansıtıldığı dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenir.
- Net parasal pozisyonda genel enflasyondan kaynaklanan kazanç veya kayıplar, parasal olmayan varlıklar, özkaynak kalemleri ve kar veya zarar tablosu hesaplarında yapılan düzeltmelerin farkıdır. Net parasal pozisyondaki bu kazanç veya kayıplar kar veya zarara dahil edilir.

TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardının uygulanmasının etkisi aşağıda özetlenmiştir:

Finansal Durum Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Finansal durum tablosunda yer alan tutarlardan raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimiyle ifade edilmemiş olanlar yeniden düzenlenir. Buna göre, parasal kalemler raporlama dönemi sonunda cari olan para birimi cinsinden ifade edildikleri için yeniden düzenlenmezler. Parasal olmayan kalemler, raporlama dönemi sonunda cari tutarları üzerinden gösterilmedikleri sürece, yeniden düzenlenmeleri gerekmektedir.

Parasal olmayan kalemlerin yeniden düzenlenmesinden kaynaklanan net parasal pozisyondaki kazanç veya kayıp kar veya zarara dahil edilir ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda ayrıca sunulur.

Kâr veya Zarar Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Kâr veya zarar tablosundaki tüm kalemler raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Bu nedenle, tüm tutarlar aylık genel fiyat endeksindeki değişiklikler uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Satılan stokların maliyeti, yeniden düzenlenmiş stok bakiyesi kullanılarak düzeltilmiştir.

Amortisman ve itfa giderleri, maddi duran varlıklar, maddi olmayan duran varlıklar ve kullanım hakkı varlıklarının yeniden düzenlenmiş bakiyeleri kullanılarak düzeltilmiştir.

Nakit Akış Tablosunun Yeniden Düzenlenmesi

Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmektedir.

Konsolide finansal tablolar

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir bağlı ortaklığın finansal tabloları, ana ortaklık tarafından hazırlanan konsolide finansal tablolara dahil edilmeden önce genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Böyle bir bağlı ortaklığın yabancı bir bağlı ortaklık olması durumunda, yeniden düzenlenmiş finansal tabloları kapanış kurundan çevrilir. Raporlama dönemi sonları farklı olan finansal tabloların konsolide edilmesi durumunda, parasal ya da parasal olmayan tüm kalemler, konsolide finansal tabloların tarihinde geçerli olan ölçüm birimine göre yeniden düzenlenir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi (devamı)

Karşılaştırmalı tutarlar

Önceki raporlama dönemine ait ilgili tutarlar, karşılaştırmalı finansal tabloların raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden sunulması için genel fiyat endeksi uygulanarak yeniden düzenlenir. Daha önceki dönemlere ilişkin olarak açıklanan bilgiler de raporlama dönemi sonunda geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup'un geçerli para biriminin Avro olması nedeniyle önceki dönem finansal tablolarında yeniden düzenleme yapılmamıştır.

c) Ölçüm Esasları

Ara dönem özet konsolide ara dönem finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen türev finansal araçlar ve diğer finansal borçlar altında muhasebeleştirilen katılım hakkı payı haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Gerçeğe uygun değer ölçümünde kullanılan yöntemler ayrıca Not 2.1 (d)'de belirtilmiştir.

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyat olarak tanımlanır. Grup'un bazı finansal ve finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesi hem muhasebe politikası hem de dipnot sunumları açısından gereklidir. Gerçeğe uygun değerlerin hem değerlendirilmesi hem de dipnotlarda sunum amaçlı belirlenmesi aşağıdaki yöntemlerle yapılmaktadır. Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ilgili varlık veya yükümlülükler ile ilgili dipnotlarda gerektiğinde sunulmuştur.

i) Maddi duran varlıklar

İşletme birleşmeleri sonucu ortaya çıkan maddi duran varlıkların ilk kayda alımdaki gerçeğe uygun değerleri piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde bir varlığın satışında elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek bedeldir. Tesis, ekipman ve demirbaşların gerçeğe uygun değerleri benzer kalemlerin kote edilmiş piyasa fiyatına ve yenileme maliyetine göre belirlenir. Amortismanına tabi tutulan yenileme maliyeti fiziksel yıpranmanın yanı sıra işlevsel ve ekonomik eskime için düzeltmeleri de yansıtır.

ii) Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıkların gerçeğe uygun değeri söz konusu varlıkların kullanımından ve nihai satışından elde edilmesi beklenen iskonto edilmiş nakit akışlarına göre belirlenir.

Müşteri ilişkileri ve şirket birleşmesinden edinilen DHMİ lisansının gerçeğe uygun değerleri yenileme maliyeti, piyasa ve gelir yaklaşım yöntemlerine göre belirlenmiştir.

Bir maddi olmayan duran varlık olarak havalimanı işletim hakkı başlangıçta, verilen inşaat hizmeti için alınan ya da alınacak olan tutarın gerçeğe uygun değeri olan, varlığı elde etmek için elden çıkarılan tutarın gerçeğe uygun değeri olarak tahmin edilen maliyetten muhasebeleştirilir. Verilen inşaat hizmeti için alınan ya da alınacak olan tutarın gerçeğe uygun değeri oluşan fiili maliyete diğer benzer inşaat işleriyle uyumlu bir kar marjını yansıtmak için eklenen bir brüt kar oranını da içerir. TAV Esenboğa, TAV Gazipaşa, TAV Makedonya, TAV Ege için söz konusu brüt kar oranları %0, TAV Tiflis için %15, TAV Tunus için %5'dir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)

iii) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değeri, raporlama dönemi sonunda geçerli olan piyasa faiz oranları ile indirgenen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeri olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orjinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler sadece açıklama amacıyla ya da bir işletme birleşmesiyle edinimlerde belirlenir.

iv) Türevler

Sözleşmedeki vadeli işlem fiyatı ile cari vadeli işlem fiyatı arasındaki fark sözleşmenin kalan vadesine göre riskten arındırılmış faiz oranı (devlet tahvillerine temel alınan) veya opsiyon fiyatlama modeli ile indirgenir.

Vadeli faiz oranı takaslarının gerçeğe uygun değeri aracı kotasyonlarına dayanır. Bu kotasyonlar her sözleşmenin şartlarına ve vadelerine göre değerlendirilme tarihinde benzer bir araçtaki piyasa faiz oranları kullanılarak gelecekteki tahmini nakit akışlar iskonto edilerek gerçeğe uygun olup olmadığı test edilir.

Gerçeğe uygun değer, finansal aracın kredi riskini gösterir ve gerekli durumda Grup şirketi ile karşı tarafın kredi riskininin hesaba alınması düzeltmelerini içerir.

v) Türev olmayan finansal yükümlülükler

Dipnotlarda sunum amacıyla hazırlanan gerçeğe uygun değer bilgisi, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının raporlama tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesi ile hesaplanmaktadır. Finansal kiralama işlemleri için piyasa faizi benzer kira anlaşmalarına göre belirlenir. İşletme, bir borcun gerçeğe uygun değerini ölçerken kendi kredi riskinin etkisi ile yükümlülüğün yerine getirilme veya getirilmeme olasılığını etkileyebilecek diğer faktörlerin etkisini dikkate alır.

e) Geçerli ve Raporlama Para Birimi

TAV Holding ve Türkiye’de faaliyet gösteren bağlı ortakları muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını TL olarak, Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu’na uygun olarak hazırlamaktadır. Yabancı bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları muhasebe kayıtlarını faaliyet gösterdikleri ülke kanunları ve uygulamalarına göre hazırlamaktadırlar.

Türkiye’de ve diğer ülkelerde faaliyet gösteren Grup şirketlerinin önemli kısmının geçerli para birimi faaliyet gösterdikleri ülkenin para biriminden farklı olarak, TMS 21 uyarınca Avro olarak belirlenmiştir. Buna bağlı olarak ana ortaklık TAV Holding’in de geçerli fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir.

İlişikteki özet konsolide ara dönem finansal tablolar, Grup’un raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Grup, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

Grup, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem 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”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait özet konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 25 Nisan 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TMS 1 (Değişiklikler)	Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması
TFRS 16 (Değişiklikler)	Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü
TMS 1 (Değişiklikler)	Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları
TSRS 1	Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler
TSRS 2	İklimle İlgili Açıklamalar

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

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

TMS 1’de yapılan bu değişiklikler, bir yıl ertelenerek 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

a) 2024 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 16 (Değişiklikler) Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü

TFRS 16'daki bu değişiklikler, bir satıcı-kiracının, satış olarak muhasebeleştirilmek üzere TFRS 15'teki gereklilikleri karşılayan satış ve geri kirala işlemlerini sonradan nasıl ölçtüğünü açıklamaktadır.

TFRS 16'da yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler

TMS 1'deki değişiklikler, bir işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde sağlaması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırılmasını nasıl etkilediğini açıklamaktadır.

TMS 1'de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2024 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

TMS 7 ve TFRS 7'de yapılan değişiklikler, işletmelerin tedarikçi finansmanı anlaşmaları ve açıklama gereklilikleri hakkında mevcut açıklama gerekliliklerine niteliksel ve niceliksel bilgi sağlamalarını isteyen yol işaretleri eklemektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2024 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

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

TSRS 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Gereklilikler

TSRS 1, bir işletmenin sürdürülebilirlikle ilgili riskleri ve fırsatları hakkında, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarının işletmeye kaynak sağlama ile ilgili karar vermelerinde faydalı olacak bilgileri açıklamasını zorunlu kılmak amacıyla sürdürülebilirlikle ilgili finansal açıklamalara ilişkin genel gereklilikleri belirler. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

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

TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar

TSRS 2, genel amaçlı finansal raporların birincil kullanıcılarına işletmeye kaynak sağlama ile ilgili kararlarında faydalı olacak iklim ile ilgili risk ve fırsatların tanımlanması, ölçülmesi ve açıklanması ile ilgili gereklilikleri ortaya koymaktadır. Bu standardın uygulanması, KGK'nın 5 Ocak 2024 tarihli ve 2024-5 sayılı duyurusunda yer alan işletmelerden ilgili kriterleri sağlayanlar ile kriterlere bakılmaksızın bankalar için 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2025 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir.

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı ortaklıklar - Kontrol gücü olmayan paylar:

Grup'un grup içi eliminasyonlar öncesi kontrol gücü olmayan paylara sahip önemli iştiraklerinin bilgileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

	31 Mart 2024		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	20,00%		
Duran varlıklar	1.613.609		
Dönen varlıklar	1.272.790		
Uzun vadeli yükümlülükler	303.093		
Kısa vadeli yükümlülükler	215.531		
Net varlıklar	2.367.775		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	473.555	135.998	609.553
	473.555	135.998	609.553
1 Ocak-31 Mart 2024			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	768.951		
Kar	337.062		
Toplam kapsamlı gelir	370.684		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar / (zarar)	67.412	(1.879)	65.533

1 Ocak-31 Mart 2024 döneminde Şirket, kontrol gücü olmayan pay sahiplerine temettü dağıtımını yapmamıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

a) Bağlı ortaklıklar - Kontrol gücü olmayan paylar (devamı):

Grup'un grup içi eliminasyonlar öncesi kontrol gücü olmayan paylara sahip önemli iştiraklerinin bilgileri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir.

	31 Aralık 2023		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	%20,00		
Duran varlıklar	1.603.385		
Dönen varlıklar	645.550		
Uzun vadeli yükümlülükler	211.079		
Kısa vadeli yükümlülükler	189.710		
Net varlıklar	1.848.146		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	369.629	126.234	495.863
	369.629	126.234	495.863
1 Ocak – 31 Mart 2023			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	391.032		
Kar	158.969		
Toplam kapsamlı gelir	205.790		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar / (zarar)	31.794	(1.092)	30.702

1 Ocak-31 Mart 2023 döneminde Şirket, kontrol gücü olmayan pay sahiplerine temettü dağıtım yapmamıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

b) Müşterek anlaşmalar ve iştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
TAV Antalya Yatırım	13.667.977	13.026.563
TAV Antalya	8.163.889	7.735.682
ATÜ	1.985.750	1.775.408
TGS	1.405.317	1.849.090
Tibah Operation	48.758	34.691
ZAIC-A	41.624	99.448
AMS	6.404	-
Diğer	5.686	52.818
	25.325.405	24.573.700

Net varlıkları negatif olan şirketlerin Grup'un net varlıklarındaki payı, özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler hesabına sınıflanmıştır.

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının karlarındaki Grup'un payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
TGS	112.443	607
ATÜ	82.613	(728)
Tibah Operation	10.335	5.886
ZAIC-A	(42.011)	(15.452)
TAV Antalya	(97.377)	(161.861)
TAV Antalya Yatırım	(240.792)	(96.698)
Diğer	(6.040)	9.506
	(180.829)	(258.740)

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet Bölümleri :

Yönetim amaçlı olarak Grup ve iş ortaklıkları faaliyet konularına göre dört ayrı bölümde organize olmuştur. Bu faaliyet konuları Terminal Operasyonları, Yiyecek ve İçecek Operasyonları, Gümrüksüz Mağaza Operasyonları, Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları olarak ayrılmıştır. Bu bölümler Grup'un birincil bölüm bilgileri raporlamasının bazını oluşturmaktadır. Her birinin ana faaliyeti aşağıdaki gibidir:

- **Terminal Operasyonları:** Terminal, Otopark ve Genel Havacılık Terminali İşletmeciliği hizmetlerinin verilmesi. Bu bölüme dahil edilen grup şirketleri, TAV İstanbul, TAV Esenboğa, TAV Ankara, TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Tunus, TAV Tiflis, TAV Batum, Batumi Airport LLC, TAV Makedonya, TAV Gazipaşa, TAV Uluslararası Yatırım, Tibah Development, Tibah Operation, MZLZ, MZLZ Operation, AMS ve AIA. TAV Tiflis, TAV Batum, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Gazipaşa, MZLZ, TAV Antalya, TAV Antalya Yatırım, AIA'nın yer hizmetleri operasyonu ve park-apron-taksi yolları operasyonu taşeronla verildiği için burada gösterilmiştir.
- **Yiyecek ve İçecek Operasyonları:** Yolcular ve terminal personeli için tüm yiyecek ve içecek faaliyetlerinin sürdürülmesi. Bu hizmetleri BTA, BTA Gürcistan, BTA Tunus, BTA Makedonya, Cakes & Bakes, BTA Tedarik, BTA Letonya, BTA Denizyolları, BTA Medine, BTA Uluslararası Yiyecek, BTA MZLZ, BTA Fransa ve ACS vermektedir.
- **Gümrüksüz Mağaza Operasyonları:** Uluslararası geliş ve gidiş yolcularına gümrüksüz mağaza ürünlerinin satışı. Grup, gümrüksüz mağaza hizmetlerini ATÜ, ATÜ Gürcistan, ATÜ Tunus, ATÜ Makedonya, ATÜ Letonya, ATÜ Kazakistan, ATÜ Tunus Duty Free, ATÜ Medine, ATÜ Mağazacılık ve ATÜ Uluslararası Mağazacılık aracılığıyla vermektedir.
- **Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları:** SHY 22 uyarınca iç ve dış hat uçuşlarına trafik, ramp, uçuş operasyon, kargo ve diğer tüm yer hizmetlerinin verilmesi. Grup, yer hizmetlerini HAVAŞ, HAVAŞ Letonya, Havaş Adriyatik, Havaş Makedonya, TAV Gözen, TGS, Havaş Kazakistan, Havaş Gürcistan, HAVAŞ MZLZ ve Suudi HAVAŞ aracılığıyla vermektedir. HAVAŞ otobüs işletmeciliği yapmaktadır.
- **Diğer Operasyonlar:** Özel salon hizmetleri, bilgi-işlem, eğitim, uçak kiralama ve güvenlik hizmetlerinin verilmesi. Bu bölüme dahil edilen grup şirketleri TAV Holding, TAV Letonya, TAV İşletme, TAV İşletme Gürcistan, TAV İşletme Tunus, TAV İşletme Tunus Plus, TAV İşletme Makedonya, TAV İşletme Almanya, TAV İşletme Letonya, TAV İşletme Kenya, TAV İşletme Amerika, TAV İşletme Washington, TAV İşletme New York, TAV İşletme Madagascara, TAV TAV İşletme Suudi, TAV İşletme Şili, TAV İşletme Bermuda, GIS İspanya, GIS Fransa, GIS Almanya, GIS İtalya, GIS Meksika, TAV Bilişim, TAV IT Hollanda, TAV IT Suudi, TAV Technologies SPA, TAV IT Katar, TAV Güvenlik, TAV Akademi, Aeroser, Aerosec, Aviator Hollanda, ZAIC-A, Medine Otel, Holdco, PMIA Aviator BV, AAİH, TAV Kazakistan, VT, FBO, TAV İşletme SASA, TAV İşletme Kazakistan, TAV Gayrimenkul, TAV İşletme Dulles, TAV IT Dubai ve Paris Lounge Network'dür.

Raporlanan bölümlere ait sonuçlar hazırlanırken müşterek yönetime tabi ortaklıklar oransal konsolidasyon yöntemine göre konsolidasyona dahil edilmiştir.

Raporlanan her bir bölüme ait sonuçlarla ilgili bilgiler aşağıda sunulmuştur. Performans, Grup yönetimi tarafından incelenen iç yönetim raporlarında da olduğu gibi bölüm faaliyet karı baz alınarak ölçülür. Grup yönetimi böyle bir bilginin bu sektörlerde faaliyet gösteren diğer kuruluşlara göre belli bölümlerin sonuçlarının değerlendirilmesinde en geçerli bilgi olduğuna inandığı için, bölüm faaliyet karı performansı ölçmek için kullanılmaktadır. Bölümler arası fiyatlandırma piyasa koşullarına uygun olarak belirlenmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri

	31 Mart Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönem											
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Bölüm dışı gelirler	7.321.376	3.892.604	1.150.541	608.412	1.582.732	791.428	3.901.765	1.093.167	2.265.479	802.553	16.221.893	7.188.164
Bölümler arası gelirler	184.956	156.057	110.061	66.561	235	162	6.241	4.429	368.671	218.067	670.164	445.276
Faiz gelirleri	354.813	26.677	12.348	3.276	42.045	8.171	7.986	3.297	723.148	161.741	1.140.340	203.162
Faiz giderleri	(1.039.003)	(486.252)	(46.172)	(21.702)	(6.308)	(7.625)	(63.486)	(44.374)	(882.737)	(282.100)	(2.037.706)	(842.053)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(1.160.439)	(582.240)	(66.339)	(27.830)	(46.273)	(53.455)	(153.783)	(106.303)	(184.520)	(51.756)	(1.611.354)	(821.584)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	1.712.523	726.629	16.509	18.723	26.072	42.210	256.093	(10.780)	188.043	24.405	2.199.240	801.187
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.489.259	1.295.863	26.005	35.151	32.381	16.079	267.099	254.230	232.940	128.733	3.047.684	1.730.056
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Bölüm varlıkları	165.527.361	155.333.072	1.417.254	1.587.880	5.518.914	4.804.096	9.526.956	8.262.663	54.061.336	50.982.518	236.051.821	220.970.229
Bölüm yükümlülükleri	132.632.957	124.997.781	2.572.134	2.721.061	2.600.811	2.156.034	4.147.599	3.709.385	30.572.811	28.884.026	172.526.312	162.468.287

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

Raporlanabilir bölüm gelir, faaliyet karı, varlık ve yükümlülük ve önemli tutardaki diğer kalemlere ilişkin mutabakatlar:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Gelirler		
Bölüm gelirleri	14.257.907	6.612.820
Diğer gelirler	2.634.150	1.020.620
Bölümler arası eliminasyonlar	(670.164)	(445.276)
	16.221.893	7.188.164
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(5.458.728)	(2.128.614)
Konsolide gelir	10.763.165	5.059.550
	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Faaliyet karı		
Bölüm faaliyet karı	2.048.913	776.842
Diğer faaliyet karı	150.327	24.345
	2.199.240	801.187
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(349.378)	(293.099)
Konsolide faaliyet karı	1.849.862	508.088
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	424.607	99.305
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	(180.829)	(258.740)
Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.093.640	348.653
Finansal gelirler	97.141	34.282
Finansal giderler	(1.665.713)	(1.005.854)
Net parasal pozisyon kazançları	121.436	-
Konsolide vergi öncesi kar / (zarar)	646.504	(622.919)
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Varlıklar		
Bölüm varlıkları	181.990.485	169.987.711
Diğer varlıklar	54.061.336	50.982.518
	236.051.821	220.970.229
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(69.675.565)	(66.143.284)
Toplam varlıklar	166.376.256	154.826.945
	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yükümlülükler		
Bölüm yükümlülükleri	141.953.501	133.584.261
Diğer yükümlülükler	30.572.811	28.884.026
	172.526.312	162.468.287
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(56.877.842)	(54.106.044)
Toplam yükümlülükler	115.648.470	108.362.243

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Faiz gelirleri		
Bölüm faiz gelirleri	417.192	41.421
Diğer faiz gelirleri	723.148	161.741
Bölümler arası eliminasyonlar	(652.414)	(83.611)
	487.926	119.551
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(63.319)	(20.246)
Toplam faiz gelirleri	424.607	99.305
Faiz giderleri		
Bölüm faiz giderleri	(1.154.969)	(559.953)
Diğer faiz giderleri	(882.737)	(282.100)
Bölümler arası eliminasyonlar	643.455	83.611
	(1.394.251)	(758.442)
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	198.344	183.988
Toplam faiz giderleri	(1.195.907)	(574.454)

Coğrafi Bilgiler

Grup ve iş ortaklıklarının ağırlıklı olarak operasyonlarını sürdürdükleri ülkeler Kazakistan, Türkiye, Gürcistan, Makedonya, Umman, Letonya, Tunus, İspanya ve Suudi Arabistan'dır.

Coğrafi bölümlere göre raporlamada bölüm gelirleri elde edildikleri coğrafi konumlarına göre, bölüm varlıkları ise varlıkların coğrafi konumlarına göre sunulmaktadır.

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kazakistan	3.915.489	1.966.001
Türkiye	3.625.270	1.684.126
Gürcistan	919.949	459.959
Makedonya	366.389	165.482
Umman	247.772	136.924
Letonya	201.130	109.216
Tunus	173.212	76.067
İspanya	154.085	67.592
Suudi Arabistan	125.127	47.044
Diğer	1.034.742	347.139
Konsolide gelir	10.763.165	5.059.550

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Coğrafi Bilgiler (devamı)

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Türkiye	85.384.206	78.715.448
Kazakistan	22.202.545	19.418.246
Tunus	14.701.675	13.797.718
Makedonya	3.259.583	3.089.244
Gürcistan	2.385.315	2.356.591
Hırvatistan	350.807	333.752
Umman	307.200	288.507
Katar	188.628	172.511
İspanya	155.044	132.641
Letonya	63.514	63.389
Suudi Arabistan	56.797	32.378
Diğer	4.593.202	2.820.942
Konsolide duran varlıklar	133.648.516	121.221.367

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Nakit mevcudu	22.023	21.690
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	3.766.415	2.723.726
- Vadeli mevduatlar	11.822.484	14.553.334
Diğer hazır varlıklar	53.629	255.670
Nakit ve nakit benzerleri	15.664.551	17.554.420
Faizsiz spot krediler (Not 7)	(16.786)	(11.140)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	15.647.765	17.543.280

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Vade	Faiz oranı %	31 Mart 2024
Avro	Nisan - Haziran 2024	0,01 – 3,80	9.174.721
ABD Doları	Nisan - Kasım 2024	1,75 – 2,75	2.335.200
TL	Nisan 2024	38,00 – 70,00	189.116
Diğer	Nisan – Ocak 2025	14,50 – 15,00	123.447
			11.822.484
Para birimi	Vade	Faiz oranı %	31 Aralık 2023
Avro	Ocak - Mart 2024	0,01 - 4,50	12.243.421
ABD Doları	Ocak - Kasım 2024	2,00 - 5,50	2.063.654
TL	Ocak - Mart 2024	5,00 - 40,00	153.781
Diğer	Ocak - Eylül 2024	15,00	92.478
			14.553.334

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	1.806.413	3.249.833
	1.806.413	3.249.833

(*) TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum gibi bazı bağlı ortaklıklar (birlikte kredi alanlar) proje hesaplarını fonlamak amacıyla ve diğer çeşitli amaçlarla bankalarla ve devlet kurumlarıyla yaptıkları anlaşmalara istinaden “Proje Hesabı”, “Rezerv Hesabı” ya da “Proje Hesaplarını fonlamak için Fon Hesapları” adı altında banka hesapları açmışlardır (31 Aralık 2023: TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum). Proje kredilerine ilişkin rehinler sonucunda, eldeki nakit dışındaki tüm nakitler TAV Tunus, TAV Ege, TAV Makedonya ve TAV Milas Bodrum için bu hesaplarda sınıflandırılmıştır. Grup, bu sözleşmelere dayanarak, kredi sözleşmelerinde tanımlanan koşullar ve kademeler uyarınca kullanımı kısıtlı banka bakiyerine erişebilir ve kullanabilir. Proje hesapları operasyonel giderler, kredi geri ödemeleri veya havaalanı yetkili idarelerine yapılması gereken kira ödemeleri, vergi ödemeleri gibi daha önceden belirlenen amaçlar için kullanılmalıdır.

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Mart 2024</u>
Avro	0,20	1.736.148
TL	42,00	64.801
ABD Doları	-	5.464
		1.806.413

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Avro	0,05 – 0,75	3.167.877
TL	36,10 – 38,00	61.956
ABD Doları	0,38	8.665
Diğer		11.335
		3.249.833

Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kur korumalı mevduat (*)	2.778.386	2.634.840
Yatırım fonu	178.884	-
	2.957.270	2.634.840

(*) Kur korumalı mevduatların vadeleri 3 aydan 6 aya kadardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir. Grup'un bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı yabancı para riski ile ilgili daha fazla bilgi için Not 21'e bakınız.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri (*)	9.573.626	9.079.003
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	864.233	2.116.006
Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (**)	1.055.936	957.412
	11.493.795	12.152.421
Faizsiz spot krediler	16.786	11.140
	11.510.581	12.163.561
	31 Aralık 2024	31 Aralık 2023
<u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları (*)	5.799.897	4.916.982
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	395.433	205.847
Uzun vadeli teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	29.410	55.132
	6.224.740	5.177.961
<u>Uzun vadeli borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri (*)	29.560.459	26.800.115
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (**)	12.192.394	10.894.438
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	3.415.414	2.036.475
Uzun vadeli teminatsız banka kredileri	26.062	378.080
Diğer finansal borçlar (***)	767.982	754.379
	45.962.311	40.863.487

(*) Teminatlı banka kredileri, çoğunlukla rehinler ile teminat altına alınmış proje finansman kredilerinden oluşmaktadır.

(**) Grup tarafından yurt dışında satışa sunulmak üzere ihraç edilen 400 milyon ABD doları nominal değerli ve %8.50 faizli tahvilin satışı 7 Aralık 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Tahvilin vadesi 5 yıl olarak belirlenmiştir. Grup'tan tahvile ilişkin nakit çıkışı, ABD doları ile Avro arasında çapraz kur takası yoluyla Avroya çevrilmiştir. Çapraz kur takasının da hesaba katılmasıyla enstrümanın %8,50 olan kupon faiz oranı Grup için Avro bazında %6,87'ye inmiştir.

(***) Diğer finansal borçlar, kredi verenler için gerçeğe uygun değeri üzerinden muhasebeleştirilen katılım hakkı payından oluşmaktadır.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un toplam banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	45.870.473	43.356.458
Tahviller	13.248.330	11.851.850
Kiralama işlemlerinden borçlar	3.810.847	2.242.322
Diğer finansal borçlar	767.982	754.379
	63.697.632	58.205.009

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

<u>Projeler</u>	<u>Kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>Uzun vadeli yükümlülükler</u>	<u>Toplam</u>
TAV Kazakistan	2.045.274	12.527.477	14.572.751
TAV Tunus	8.582.978	-	8.582.978
TAV Ege	948.676	5.524.796	6.473.472
TAV Ankara	154.487	5.932.470	6.086.957
TAV Milas Bodrum	629.365	3.155.907	3.785.272
TAV Makedonya	393.788	2.024.972	2.418.760
BTA	1.260.435	59.582	1.320.017
HAVAŞ	1.222.292	-	1.222.292
TAV İşletme	664.841	361.317	1.026.158
TAV Holding	374.786	-	374.786
Diğer	7.030	-	7.030
	16.283.952	29.586.521	45.870.473

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

<u>Projeler</u>	<u>Kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>Uzun vadeli yükümlülükler</u>	<u>Toplam</u>
TAV Kazakistan	1.392.306	11.575.689	12.967.995
TAV Tunus	7.896.076	-	7.896.076
TAV Ege	700.795	5.210.684	5.911.479
TAV Ankara	504.798	5.045.306	5.550.104
TAV Milas Bodrum	558.284	2.911.129	3.469.413
TAV Makedonya	349.811	1.863.292	2.213.103
TAV Holding	2.006.813	-	2.006.813
BTA	966.370	508.478	1.474.848
HAVAŞ	1.126.829	-	1.126.829
Diğer	676.181	63.617	739.798
	16.178.263	27.178.195	43.356.458

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi sözleşmelerinin vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	16.283.952	16.178.263
Bir-beş yılda ödenecekler	18.547.405	17.665.216
Beş yıldan sonra ödenecekler	11.039.116	9.512.979
	45.870.473	43.356.458

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %1,50 - %6,00, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,95 - %4,50'dir (31 Aralık 2023: değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor + %2,20 - %6,00, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %4,50 arasında değişmektedir).

Not 22'de belirtildiği gibi, TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme Amerika, TAV Milas Bodrum, TAV Kazakistan ve AIA'nın değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %74'ü, %23'ü, %100'ü, %90'ı, %54'ü, ve %70'i vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlemiştir. (31 Aralık 2023 : TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme Amerika, TAV Milas Bodrum, TAV Kazakistan ve AIA'nın değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %74'ü, %29'u, %100'ü, %90'ı, %54'ü, ve %70'i vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlemiştir.)

Grup, TAV Makedonya, TAV Tunus ve TAV Ege şirketlerine ait YİD ve YDİ projelerinin inşaatının ve / veya DHMİ'ye yapılacak olan peşin kira giderinin ödemesinin finansmanını sağlamak üzere proje finansman kredileri almıştır.

Finansal oran taahhütleri :

Belirli finansman sözleşmeleri, finansal oranların karşılanamaması durumunda teknik temerrüt maddeleri içerir. TAV Milas Bodrum, TAV Ege, TAV Tunus, TAV Kazakistan ve TAV Makedonya'nın finansman sözleşmelerinde finansal oran taahhütleri bulunmaktadır.

TAV Tunus'un pandemi etkisiyle düşen yolcu sayılarının beklenenden daha yavaş toparlanması sebebiyle 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal oran yükümlülükleri ihlal edilmiştir. Bu sebeple, Şirket'in uzun vadeli kredi yükümlülükleri, kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmıştır. 31 Mart 2024 itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmış tutar 8.582.978 TL'dir (faiz tahakkuku dahil tutardır). 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla TAV Tunus kredi verenlerden Kredi Geri Çağırma bildirimi almamıştır.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla TAV Tunus haricinde Grup'un finansal oran taahhütlerinde herhangi bir ihlal gerçekleşmemiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	1.028.719	214.244
Ticari olmayan alacaklar	307.116	315.279
	1.335.835	529.523
Ticari borçlar	10.672	10.378
	10.672	10.378

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	3.944.409	2.802.630
	3.944.409	2.802.630
Ticari olmayan borçlar, uzun vadeli	15.855.510	15.159.079
	15.855.510	15.159.079

Grup'un ana ortağı ve Grup'u nihai olarak kontrol eden taraf Aéroports de Paris Grubu'dur.

Bu notta belirtilmeyen ve Şirket ve bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen diğer tüm işlemler konsolidasyon sırasında eliminasyon işlemine tabi tutulmuştur. Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
TGS (1) (*)	784.792	5.831
Tibah Operation (1)	110.497	81.532
ATÜ (1) (**)	85.683	83.715
BTA Medine (1)	14.547	13.160
TAV Antalya (1)	5.186	11.271
AMS (1)	5.046	2.964
Diğer ilişkili şirketler	22.968	15.771
	1.028.719	214.244

(*) TGS'den olan alacaklar, temettü alacaklarından oluşmaktadır.

(**) ATÜ'den olan alacaklar gümrüksüz mağaza imtiyaz geliri alacaklarından oluşmaktadır.

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari olmayan kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar		
ZAIC-A (1)	139.787	126.908
ATU Medine (1)	55.579	50.750
TAV İşletme SASA (1)	43.851	-
Suudi Havaş (1)	35.603	33.063
TAV İşletme Şili (1)	16.357	14.789
BTA Medine (1)	13.921	12.704
Paris Lounge Network (1)	-	46.255
Diğer ilişkili şirketler	2.018	30.810
	307.116	315.279

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar		
TAV Antalya Yatırım (1)	2.310.281	1.311.099
Tibah Development (1) (*)	1.482.369	1.335.074
Medine Otel (1)	136.515	122.673
Suudi HAVAŞ (1)	14.339	32.900
TAV İşletme Suudi (1)	905	884
	3.944.409	2.802.630

(*) Grup, Tibah Development'a toplamda 218 milyon ABD Dolar tutarında hissedar kredisi sağlamıştır. Bu bakiyenin 193 milyon Avroluk kısmı %7 faiz oranı ile çoğunlukla 2021 yılında vadesi dolan öz kaynak köprü kredisini geri ödemek için kullanılmıştır ve Tibah Development'ın borç servis sonrası mevcut nakdine bağlı olarak Gruba geri ödenecektir. Sağlanan hissedar kredisinin vadesi 31 Aralık 2032'dir. Fazla nakit akışları, Grup ile GACA arasında Grup'un hissedar kredisine ağırlık verilerek paylaşılacaktır. Fazla nakit akışlarının GACA ile paylaşımı, mücbir sebep dönemi nedeniyle ödenmesi gereken tüm kiralar ödendikten sonra duracaktır.

TMS 28'in 38 ve 39'ncü paragraflarının uygulanmasına istinaden, Tibah Development şirketinin öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler altında muhasebeleştirilen negatif net varlıkları, Grup'un şirketten olan uzun vadeli ticari olmayan alacağından mahsuplaştırılmıştır. Bundan sonraki dönemlerde Tibah Development'ın tüm kapsamlı gelir ya da gideri Grup'un bu şirketten olan uzun vadeli ticari olmayan alacağı üzerinden muhasebeleştirilecek olup, kapsamlı geliri olması durumunda Grup'un konsolide mali tablolarında finansman geliri, aksi durumda ise finansman gideri olarak muhasebeleştirilecektir.

31 Aralık 2023 itibarıyla Grup, mali kapanış sonrasında Hisse Alım Sözleşmesinde ("HAS") belirtildiği üzere uzun vadeli kredisinin %48'ini Mada International Holding'e devretmiştir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Diğer ilişkili şirketler	10.672	10.378
	10.672	10.378

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (1) (*)	15.855.510	15.159.079
	15.855.510	15.159.079

- (*) Grup, 2018 yılında hissedarı olan Tank Öwa'dan %3 faiz oranlı, 14 Mayıs 2021 vadeli 300.000 Avro tutarında hissedar kredisi almıştır. 2021 yılında yapılan ek sözleşmeye istinaden, 150.000 Avro'luk kısmı geri ödenmiş olup, kalan 150.000 Avro'luk bakiye %3.8 faiz oranlı, 14 Kasım 2024 vadeli yeni bir hissedar kredisine çevrilmiştir. Grup, 2022 yılında hissedarı olan Tank ÖWA'dan %4,88 faiz oranlı, 16 Mart 2026 vadeli 300.000 Avro tutarında ikinci hissedar kredisini almıştır.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	34.454	32.313
	34.454	32.313
İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	370.575	354.795
	370.575	354.795

- (*) ATÜ'nün peşin ödediği imtiyaz kira gelirleridir.

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
İlişkili taraflara verilen hizmetler		
ATÜ (2) (*)	183.346	198.894
Tibah Operation (2)	93.485	43.059
TGS (2)	19.093	13.834
TAV Antalya (2)	5.503	18.223
Diğer ilişkili şirketler	2.181	54.750
	303.608	328.760

- (*) ATÜ'ye verilen hizmetler, gümrüksüz mağaza imtiyaz gelirinden oluşmaktadır.

- (1) Hissedar
(2) İş Ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
İlişkili taraflardan alınan hizmetler		
TAV Antalya (1)	7.483	3.216
TAV Gözen (1)	1.174	1.031
ATÜ (1)	403	324
Diğer ilişkili şirketler	437	243
	9.497	4.814

23 Eylül 2021 tarihinde, TAV İnşaat ve Almaty International Airport JSC arasında 196.500 ABD Doları tutarında, yeni bir terminal, yeni bir genel havacılık binası ve yeni bir idari VIP binası inşasına ilişkin mühendislik, tedarik ve inşaat sözleşmesi (MTİ sözleşmesi) imzalanmıştır. MTİ sözleşmesinden kalan tutar 11.130 ABD Doları'dır.

Grup, TAV İnşaat ve Sera'nın oluşturduğu iş ortaklığı ile Antalya Havalimanı'nın kapasite artırımına yönelik ilave yatırımlar için 766.216 Avro tutarında MTİ sözleşmesi imzalamıştır. EPC tutarına ek olarak, EPC tutarının %7,5'ine kadar fiyat düzeltme mekanizması bulunmaktadır. MTİ sözleşmesinden kalan tutar 194.287 Avro'dur.

Grup, TAV İnşaat ve Sera'nın oluşturduğu iş ortaklığı ile Ankara Esenboğa Havalimanı'nın kapasite artırımına yönelik ilave yatırımlar için 202.104 Avro tutarında MTİ sözleşmesi imzalamıştır. MTİ tutarına ek olarak, MTİ tutarının %7,5'ine kadar fiyat düzeltme mekanizması bulunmaktadır. MTİ sözleşmesinden kalan tutar 107.939 Avro'dur.

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz (giderleri) (net)		
Tank ÖWA alpha GmbH (2)	(161.501)	(101.449)
Tibah Development (1)	51.910	-
TAV Antalya Yatırım (1)	31.676	6.816
Diğer ilişkili taraflar	6.342	1.881
	(71.573)	(92.752)

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı % 8,81'dir (31 Aralık 2023: % 8,67). Grup, TL ile ifade edilen ilişkili taraflara olan borç ve ilişkili taraflardan alacak hesaplarını ay sonlarında T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları kurunu kullanarak ABD Doları'na çevirmekte ve daha sonra ABD Doları bakiyeleri üzerinden faiz uygulamaktadır.

Üst düzey yönetici personele sağlanan faydalar:

Grup'un, üst düzey yönetim kadrosu TAV Holding'in Yönetim Kurulu üyeleri ile TAV Holding ve iştiraklerinin üst yönetiminden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	119.993	53.677
	119.993	53.677

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla, Grup'un direktörlere ve üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

Temettü

Şirket temettü politikası gereği 2024 yılında hissedarlarına temettü dağıtımını gerçekleştirmemiştir. Hisse başına düşen temettü tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

- (1) İş Ortaklığı
- (2) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

9. TİCARİ ALACAKLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	3.828.769	3.625.952
Şüpheli ticari alacaklar	1.562.066	1.560.322
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.562.066)	(1.560.322)
Alacak senetleri	60.347	95.800
	3.889.116	3.721.752

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Diğer alacaklar	280.851	135.895
	280.851	135.895

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Finansal varlıklar (*)	2.722.688	2.489.134
	2.722.688	2.489.134

(*) HAVAŞ'ın yüzde 50'sine sahip olduğu TGS şirketindeki ortağımız Türk Hava Yolları ("THY") ile mevcut ortaklığımızın devam ettirilmesine dair yapılan görüşmeler sonucunda imzalanan 15 yıllık (3+3+3+3+3) yer hizmetleri sözleşmesi bedelidir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İmtiyaz kira borcu (*)	5.033.213	5.642.549
Alınan avanslar	1.378.942	924.417
Ödenecek vergi ve fonlar	647.226	741.486
Diğer borçlar	160.986	166.863
	7.220.367	7.475.315

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İmtiyaz kira borcu (*)	17.373.726	16.961.914
Diğer borçlar	2.426.211	2.224.622
	19.799.937	19.186.536

Grup'un kısa vadeli diğer borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 21'de açıklanmıştır.

- (*) TAV Tunus, Monastır ve Enfidha Havalimanları'nın yıllık satışları üzerinden %5'i ile %39'u arasında artarak değişen oranda imtiyaz kira ödemeleri olan 40 yıllık imtiyaz süresine sahiptir. 6 Kasım 2019 tarihinde, TAV Tunus ve Tunus Cumhuriyeti arasında, Monastır ve Enfidha Havalimanlarının işletme imtiyaz hakkını düzenleyen sözleşme şartlarının değişikliğine ilişkin bir anlaşma imzalanmıştır. Bu değişiklikler, geçmiş ve mevcut imtiyaz kira ödeme ücretlerini azaltmakta, geçmiş imtiyaz kira ödemelerini yeniden yapılandırmakta ve gelecekteki imtiyaz kira ödemelerini planlamaktadır. İmtiyaz kira bedeli, yıllık gelirin %5 ile %39'u arasında artan oran ile hesaplanmaktadır.

TAV Makedonya'ya ait imtiyaz kira bedeli, her iki havalimanını kullanan yolcu sayısı 1 milyona ulaşınca kadar yıllık brüt cironun %15'i olup, yolcu sayısı 1 milyonu aştığı zaman, bu oran yolcu sayısına bağlı olarak %4 ile %2 arasında değişmektedir.

TAV Milas Bodrum ve DHMİ arasında 11 Temmuz 2014 tarihinde Milas Bodrum Havalimanı mevcut dış hatlar terminali, CIP / Genel Havacılık Terminali ile iç hatlar terminali ve müteemmimlerinin işletme haklarının kiralanmak suretiyle işletilme hakkı verilmesine ilişkin sözleşme imzalanmıştır. Bu sözleşme dış hatlar terminali için işletme hakkını, 22 Ekim 2015 tarihinden itibaren 31 Aralık 2035 yılına kadar, iç hatlar terminali için ise Temmuz 2014'den başlamak üzere 31 Aralık 2035 tarihine kadar işletmesini kapsamaktadır. Bu kapsamda, 31 Mart 2024 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 10.281.365 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2023: 9.488.712 TL). TAV Bodrum'un 2022 yılına ait 28.680 Avro tutarındaki imtiyaz kira ödemesi, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeniyle 2024 yılına ertelenmiştir.

TAV Ege 16 Aralık 2011 tarihli kira sözleşmesine istinaden, İzmir Adnan Menderes Havalimanı dış hatlar terminalini 10 Ocak 2015'te kiralamaya ve işletmeye başlamıştır. Bu kapsamda, 31 Mart 2024 itibarıyla iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 7.597.760 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2023 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletilmesine ilişkin 8.898.603 TL). TAV Ege'nin 2022 yılına ait 28.975 Avro tutarındaki imtiyaz kira ödemesi, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeniyle 2024 yılına ertelenmiştir. TAV Ege'nin 2024 yılına ertelenen imtiyaz borcu Ocak 2024 tarihinde ödenmiştir.

Devlet Hava Meydanları İşletmesi (DHMİ) tarafından Grup'a gönderilen resmi yazıda, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeni ile, Grup'un kontratları gereği yapmış olduğu başvuruların değerlendirildiği ve Grup'un Türkiye'de işlettiği Antalya, Gazipaşa-Alanya, İzmir Adnan Menderes ve Milas-Bodrum havalimanlarının her birinin mevcut işletme hakkı sürelerinin ikişer yıl uzatılmasına karar verildiği belirtilmiştir. Uzatım dönemlerine ait imtiyaz kira borçları net bugünkü değerleri üzerinden konsolide mali tablolara yansıtılmışlardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar

	İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı	Tiflis Uluslararası Havalimanı	Enfidha Uluslararası Havalimanı	Alanya Gazipaşa Havalimanı	Üsküp Uluslararası Havalimanı	Milas Bodrum Havalimanı	Almatı Havalimanı	Toplam
Maliyet değeri								
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	16.129.248	2.324.569	11.870.994	960.822	2.632.942	10.410.683	1.736.667	46.065.925
Yabancı para çevrim etkisi	736.358	198.406	541.953	43.865	120.203	475.285	47.040	2.163.110
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	16.865.606	2.522.975	12.412.947	1.004.687	2.753.145	10.885.968	1.783.707	48.229.035
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	26.425.171	3.745.947	19.397.367	1.569.997	4.300.993	17.051.818	2.739.465	75.230.758
Yabancı para çevrim etkisi	1.807.708	347.094	1.327.020	107.439	294.233	1.166.525	259.425	5.309.444
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	28.232.879	4.093.041	20.724.387	1.677.436	4.595.226	18.218.343	2.998.890	80.540.202

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar (devamı)

	<u>İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Tiflis Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Enfidha Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Alanya Gazipaşa Havalimanı</u>	<u>Üsküp Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Milas- Bodrum Havalimanı</u>	<u>Almatı Havalimanı</u>	<u>Toplam</u>
İtfa payları								
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	5.426.499	1.364.584	3.037.859	268.503	973.780	2.029.233	28.627	13.129.085
Yabancı para çevrim etkisi	250.226	118.013	139.033	12.334	46.618	92.883	859	659.966
Dönem itfa payı	81.143	37.295	11.184	2.447	18.433	7.868	4.450	162.820
31 Mart 2023 kapanış bakiyesi	5.757.868	1.519.892	3.188.076	283.284	1.038.831	2.129.984	33.936	13.951.871
1 Ocak 2024 açılış bakiyesi	9.878.793	2.464.347	5.505.934	479.195	1.795.115	3.782.514	74.106	23.980.004
Yabancı para çevrim etkisi	683.542	231.940	377.595	33.028	124.378	259.397	7.412	1.717.292
Dönem itfa payı	208.108	107.679	25.066	6.644	42.347	17.046	7.986	414.876
31 Mart 2024 kapanış bakiyesi	10.770.443	2.803.966	5.908.595	518.867	1.961.840	4.058.957	89.504	26.112.172
Defter değerleri								
31 Mart 2023 itibarıyla defter değeri	11.107.738	1.003.083	9.224.871	721.403	1.714.314	8.755.984	1.749.771	34.277.164
31 Aralık 2023 itibarıyla defter değeri	16.546.378	1.281.600	13.891.433	1.090.802	2.505.878	13.269.304	2.665.359	51.250.754
31 Mart 2024 itibarıyla defter değeri	17.462.436	1.289.075	14.815.792	1.158.569	2.633.386	14.159.386	2.909.386	54.428.030

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER

Taahhütler ve yükümlülükler

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024							31 Aralık 2023						
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	TND	SAR	Diğer	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	TND	SAR	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	1.840.763	278	50.000	6.500	-	-	-	1.684.038	398	50.000	6.500	-	-	-
Teminat	1.840.763	278	50.000	6.500	-	-	-	1.684.038	398	50.000	6.500	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	8.129.748	331.659	40.965	156.440	47.801	62.536	50	7.580.403	304.968	41.107	156.949	47.801	62.918	50
Teminat	8.129.748	331.659	40.965	156.440	47.801	62.536	50	7.580.403	304.968	41.107	156.949	47.801	62.918	50
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	32.331.337	-	-	929.000	-	-	-	30.668.327	-	-	941.500	-	-	-
Teminat	32.331.337	-	-	929.000	-	-	-	30.668.327	-	-	941.500	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	42.301.848	331.937	90.965	1.091.940	47.801	62.536	50	39.932.768	305.366	91.107	1.104.949	47.801	62.918	50

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

12. TAAHHÜTLER (devamı)

Taahhütler ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un, GACA ile Suudi Arabistan'da yapılan YDİ sözleşmesi nedeniyle, GACA'ya 6.926 ABD Doları (223.609 TL) (31 Aralık 2023: 6.939 ABD Doları (204.441 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Söz konusu garanti mektubu, 2019 yılında alınan 2021 vadeli Özkaynak Köprü Kredisi için verilmiştir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, OACA ile Tunus'ta yapılan YİD sözleşmesi nedeniyle Tunus Ulaştırma Bakanlığı'na 8.893 Avro (309.497 TL) (31 Aralık 2023: 8.840 Avro (287.953 TL)), OACA'ya 7.143 Avro (248.593 TL) (31 Aralık 2023: 7.050 Avro (262.220 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Ege, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 610.000 Avro + KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %5'i iki taksit halinde ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yılın ilk iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.273.764 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Milas Bodrum, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 717.000 Avro + KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %20'si ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yıl Ekim ayının son iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.497.195 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Ankara, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 475.000 Avro+KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %25'i ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yıl Mayıs ayının son iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.035.542 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, TAV Antalya Yatırım'ın banka kredisi üzerinde 929.000 Avro (32.331.337 TL) tutarında teminatı bulunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2025 veya finansal tamamlanma tarihine kadar AIA'in 50.000 ABD Doları'na kadar olan (1.614.270 TL) nakit açıklarını fonlamakla yükümlüdür. Finansal tamamlanma tarihi en az 1,30 DSCR ve en az iki anapara ödemesi yapılması olarak tanımlanmıştır. Grup, bu yükümlülüğü karşılamak için 50.000 ABD Doları tutarında bir teminat mektubu sağlamıştır.

Üçüncü şahıslara verilen teminat mektuplarının önemli bir kısmını gümrüklere, bankalara ve bazı müşterilere verilen teminatlar oluşturmaktadır.

13. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer dönen varlıklar</u>	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Devreden ve indirilecek KDV	1.364.143	1.221.086
Gelir tahakkukları	335.693	397.561
Verilen iş avansları	8.558	3.841
Diğer	65.877	55.112
	<u>1.774.271</u>	<u>1.677.600</u>
	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Diğer (*)	4.858.080	4.481.612
	<u>4.858.080</u>	<u>4.481.612</u>

(*) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, 4.132.773 TL'lik kısmı TAV Ankara'nın DHMİ'ye olan avans imtiyaz ödemesi ile ilgilidir (31 Aralık 2023: 3.868.151 TL).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

13. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gider tahakkukları	69.605	65.148
	69.605	65.148

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

TAV Holding’in 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Mart 2024</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Tank ÖWA Alpha GmbH	46,12	167.542	46,12	167.542
Tepe İnşaat Sanayi A.Ş. (“Tepe İnşaat”)	5,04	18.325	5,06	18.375
Sera Yapı Endüstrisi ve Tic. Ltd. Şti. (“Sera Yapı”)	1,05	3.818	1,16	4.218
Halka açık olan diğer paylar	47,79	173.596	47,66	173.146
Nominal sermaye	100,00	363.281	100,00	363.281

15. HASILAT

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2023</u>
<u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u>		
Havacılık geliri	4.339.056	2.125.213
Yer hizmetleri geliri	2.161.022	1.034.655
Yiyecek içecek hizmet geliri	1.093.564	577.386
Prime class ve salon hizmet gelirleri	982.899	322.246
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza	307.030	143.173
Alan tahsis gelirleri	292.568	157.655
Otopark gelirleri	210.995	91.883
Güvenlik hizmetleri gelirleri	187.272	90.629
Yazılım satış gelirleri	178.312	46.477
Otobüs hizmet gelirleri	102.780	41.947
Donanım satış gelirleri	90.230	69.048
Kira gelirleri	43.823	21.156
Hotel rezervasyon gelirleri	33.823	30.641
Gider katılım payı gelirleri	30.905	23.138
Reklam gelirleri	28.119	19.901
Sadakat kartı gelirleri	18.522	4.814
Operasyonel finansman gelirleri	-	5.906
Diğer gelirler	662.245	253.682
	10.763.165	5.059.550

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	276.092	151.142
Konusu kalmayan karşılıklar	153.414	18.749
Diğer gelirler	3.691	2.265
	433.197	172.156

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(294.917)	(99.528)
	(294.917)	(99.528)

17. GELİR VERGİLERİ

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde raporlanan vergi giderleri aşağıdaki mutabakatta gösterilen şekilde Grup'un vergi öncesi karına yasal vergi oranının uygulanmasıyla hesaplanan tutarlardan farklıdır:

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	%	2024	%	2023
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar / (zarar)		646.504		(622.919)
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi zarar		(940)		(445)
Vergi öncesi kar / (zarar)		645.564		(623.364)
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	25	161.391	20	(124.673)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	19	121.067	(6)	38.589
Çevirim farkı etkisi	35	226.464	5	(32.603)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	(22)	(145.227)	2	(14.319)
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	(21)	(136.469)	3	(15.816)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	(1)	(4.060)	-	(728)
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararının ertelenmiş vergi etkisi	37	236.430	(31)	193.878
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	(14)	(90.666)	-	3.074
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7	45.207	(8)	51.748
Geçmiş dönemlere ilişkin düzeltmeler	(2)	(12.449)	(30)	189.146
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların vergi mevzuatından kaynaklanan düzeltmeler	-	-	6	(34.686)
Kullanılan farklı vergi oranlarının etkisi	1	6.006	(1)	4.814
Enflasyon muhasebesi etkisi	(9)	(52.279)	-	-
Diğer düzeltmelerin etkisi	(11)	(73.652)	(3)	6.666
Dönem vergi gideri	44	281.763	(43)	265.090
Sürdürülen faaliyetlerden dönem vergi gideri		281.763		264.969
Durdurulan faaliyetlerden dönem vergi gideri		-		121

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi:

	<u>31 Mart 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Dönem sonu itibarıyla sürdürülen faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	290.286	1.323.622
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	394.326	215.696
Önceki döneme ait düzeltmeler	(12.449)	105.442
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(227.001)	(1.390.207)
Yabancı para çevrim etkisi	28.888	139.773
Dönem sonu itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü	474.050	394.326
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vergi gideri:		
Kurumlar vergisi gideri	(290.286)	(112.067)
Geçmiş dönemlere ait düzeltmeler(*)	12.449	(189.146)
	<u>(277.837)</u>	<u>(301.213)</u>
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri:		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri	153.381	69.757
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	(12.080)	(19.194)
Yatırım indirimlerindeki değişim	(145.227)	(14.319)
	<u>(3.926)</u>	<u>36.244</u>
Toplam vergi gideri	(281.763)	(264.969)

(*) 2023 yılındaki bakiye deprem vergisi ile ilgilidir.

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2024</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2023</u>
Banka kredisi ve ilişkili şirketler kredi faiz gideri	(1.140.474)	(546.806)
Reeskont faiz gideri, net (*)	(283.239)	(199.662)
TFRS 16 sözleşmelerinden doğan finansman giderleri	(55.433)	(27.648)
Banka gideri (**)	(41.072)	(26.617)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz gideri	(39.327)	(24.998)
Komisyon giderleri	(35.367)	(20.953)
Kur farkı gideri	-	(137.671)
Diğer finansman giderleri, net (***)	(70.801)	(21.499)
	<u>(1.665.713)</u>	<u>(1.005.854)</u>

(*) TFRS Yorum 12 uygulamasının etkisiyle oluşan 283.239 TL tutarındaki reeskont faiz gideri DHMİ' ye olan imtiyaz kira borcu ile ilgilidir (2023: 199.662 TL).

(**) Banka giderlerinin büyük bir kısmı proje finansmanı için danışman firmalardan alınan hizmet giderlerinden ve banka masraflarından oluşmaktadır.

(***) Diğer finansman giderleri TMS 28 uygulaması nedeniyle oluşan finansman giderlerinden oluşmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Diğer finansman varlık gelirleri (*)	53.051	27.931
Kur farkı geliri, net	38.990	-
Reeskont faiz geliri, net	5.033	2.852
Diğer finansman gelirleri	67	3.499
	97.141	34.282

(*) Diğer finansman varlık gelirleri, TGS'nin hissedarı olan Türk Hava Yolları ("THY") ile HAVAŞ arasında mevcut ortaklığın devam etmesi amacıyla yapılan yer hizmetleri sözleşmesine ilişkindir.

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait devam eden faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 299.208 TL kazanç ve 918.590 TL zarar, durdurulan faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 940 TL ve 445 TL kayıp tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (31 Mart 2023: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250
Ana şirket paydaşlarına ait devam eden faaliyetler net dönem karı / (zararı) (TL)	299.208	(918.590)
Ana şirket paydaşlarına ait durdurulan faaliyetler net dönem zararı (TL)	(940)	(445)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına karı / (zararı) (TL)	0,82	(2,54)
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(0,00)	(0,00)
	1 Ocak – 31 Mart 2024	1 Ocak – 31 Mart 2023
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	363.281.250	363.281.250
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

20. TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerinde Grup'un türev finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.838.163	-	1.838.163
Çapraz kur takası (*)	21.264	-	21.264
	1.859.427	-	1.859.427

	31 Aralık 2023		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.374.321	-	1.374.321
Çapraz kur takası (*)	-	(342.395)	(342.395)
	1.374.321	(342.395)	1.031.926

(*) Vadeli faiz oranı ve çapraz kur takasları için finansal riskten korunma muhasebesi uygulanmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı para riski

Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdaki tabloda belirtilen yabancı para bazlı varlıklar ve borçlardan kaynaklanmaktadır.

	31 Mart 2024					31 Aralık 2023				
	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar	42.402	8.950	963	454.066	699.152	33.608	7.005	1.585	248.213	588.686
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)	186.682	33.550	14.854	3.835.840	1.060.994	166.183	33.088	34.162	2.786.893	539.495
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	39.415	4.812	3.383	184.939	913.700	31.773	1.556	3.326	158.147	722.677
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	268.499	47.312	19.200	4.474.845	2.673.846	231.564	41.649	39.073	3.193.253	1.850.858
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	89.935	84.812	-	385.366	6.390	87.522	85.714	-	321.928	5.739
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	89.935	84.812	-	385.366	6.390	87.522	85.714	-	321.928	5.739
9. Toplam Varlıklar (4+8)	358.434	132.124	19.200	4.860.211	2.680.236	319.086	127.363	39.073	3.515.181	1.856.597
10. Ticari Borçlar	34.454	4.245	1.842	334.729	663.192	27.215	3.173	2.907	286.292	412.107
11. Finansal Yükümlülükler	454.495	418.793	49.418	539.366	37.346	433.354	402.901	56.564	372.450	40.390
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	70.014	12.228	93	474.563	1.564.063	84.578	28.977	(705)	501.344	1.423.625
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	558.963	435.266	51.353	1.348.658	2.264.601	545.147	435.051	58.766	1.160.086	1.876.122
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	558.963	435.266	51.353	1.348.658	2.264.601	545.147	435.051	58.766	1.160.086	1.876.122
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(200.529)	(303.142)	(32.153)	3.511.553	415.635	(226.061)	(307.688)	(19.693)	2.355.095	(19.525)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(329.879)	(392.766)	(35.536)	2.941.248	(504.455)	(345.356)	(394.958)	(23.019)	1.875.020	(747.941)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Yabancı para riski (devamı)

(*) Geçerli para birimi Avro olmayan bağlı ortaklıkların ve müştereken kontrol edilen ortaklıkların Avro kuru riski bu kolonda sunulmuştur.

(**) Diğer para birimlerindeki varlık ve yükümlülükler TL karşılıkları olarak belirtilmişlerdir.

Duyarlılık analizi

Grup'un kur riski genel olarak Avro'nun TL ve ABD Doları karşısındaki değer değişikliklerinden oluşmaktadır. Grup, yabancı para karşısındaki kur riskini türev finansal sözleşmeler aracılığı ile dengelemektedir. Mümkün olduğu durumlarda her sözleşmeye ait gideri sözleşmenin para birimi cinsinden yüklenmektedir ve nakit ve nakit benzerlerini de yükümlülükleri ile uyumlu şekilde elde etmektedir.

Kur riskinin ölçülebilmesi için yapılan duyarlılık analizinin temeli kurum genelinde yapılan toplam para birimi riskinin açıklamasını yapmaktır. Toplam yabancı para pozisyonu, yabancı para birimi bazlı tüm kısa vadeli ve uzun vadeli satın alım sözleşmeleri ile tüm varlıklar ve yükümlülükleri içermektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Yabancı para riski (devamı)

Duyarlılık analizi (devam)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2024				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	346.130	(346.130)	(1.324.833)	1.324.833
2- ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	346.130	(346.130)	(1.324.833)	1.324.833
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	351.155	(351.155)	-	-
5- TL riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	351.155	(351.155)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	41.561	(41.561)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	41.561	(41.561)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	738.846	(738.846)	(1.324.833)	1.324.833

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2023				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	279.409	(279.409)	(1.185.185)	1.185.185
2- ABD Doları riskinden korunun kısım (-) (*)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	279.409	(279.409)	(1.185.185)	1.185.185
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	235.509	(235.509)	-	-
5- TL riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	235.509	(235.509)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.955)	1.955	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(1.955)	1.955	-	-
TOPLAM (3+6+9)	512.963	(512.963)	(1.185.185)	1.185.185

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe Uygun Değer

Varlıkların ve yükümlülüklerin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir :

	Not	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
		Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	5	15.664.551	15.664.551	17.554.420	17.554.420
Türev araçları	20	1.859.427	1.859.427	1.374.321	1.374.321
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	3.889.116	3.889.116	3.721.752	5.495.510
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	1.028.719	1.028.719	214.244	214.244
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	4.251.525	4.251.525	3.117.909	3.117.909
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	1.806.413	1.806.413	3.249.833	3.249.833
Gerçeğe uygun değer farkı kar /zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	6	2.957.270	2.957.270	2.634.840	2.634.840
Finansal yükümlülükler					
Faizsiz spot krediler	7	(16.786)	(16.786)	(11.140)	(11.140)
Teminatlı banka kredileri	7	(44.933.982)	(44.934.152)	(40.796.100)	(40.796.270)
Teminatsız banka kredileri	7	(919.705)	(919.705)	(2.549.218)	(2.549.218)
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	(3.810.847)	(3.810.847)	(2.242.322)	(2.242.322)
Tahviller	7	(13.248.330)	(13.248.330)	(11.851.850)	(11.851.850)
Diğer finansal borçlar	7	(767.982)	(767.982)	(754.379)	(754.379)
Ticari borçlar		(2.713.362)	(2.713.362)	(2.340.974)	(2.340.974)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(10.672)	(10.672)	(10.378)	(10.378)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(15.855.510)	(15.855.510)	(15.159.079)	(15.159.079)
Türev araçlar	20	-	-	(342.395)	(342.395)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(586.359)	(586.359)	(505.854)	(505.854)
Diğer borçlar (**)	10	(25.641.362)	(27.362.438)	(25.737.434)	(27.157.080)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	(69.605)	(69.605)	(65.148)	(65.148)
Net		(77.117.481)	(78.838.727)	(70.498.952)	(70.145.010)
Gerçekleşmemiş kazanç			1.721.246		(353.942)

(*) 2.957.270 TL tutarı kur korumalı mevduat ve yatırım fonu tutarları ile ilgilidir (31 Aralık 2023: 2.634.840 TL).

(**) Alınan avanslar gibi finansal olmayan araçlar, diğer borçlar içerisine dahil edilmemiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal Araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alan nakit ve nakit benzerlerinin kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

Aşağıdaki tabloda gerçeğe uygun değer ile değerlendirilen finansal araçların, değerlendirme yöntemleri verilmiştir. Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için şirketin ölçüm gününde erişebildiği aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;

Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilir nitelikteki veriler;

Seviye 3: Varlık ya da borçlara ilişkin gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler.

31 Mart 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	2.957.270	-
Vadeli faiz oranı takası	-	1.838.163	-
Çapraz kur takası	-	21.264	-
Diğer finansal borçlar	-	(767.982)	-
31 Aralık 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	2.634.840	-
Vadeli faiz oranı takası	-	1.374.321	-
Çapraz kur takası	-	(342.395)	-
Diğer finansal borçlar	-	(754.379)	-

(*) 2.957.270 TL tutarı kur korumalı mevduat ve yatırım fonu tutarları ile ilgilidir (31 Aralık 2023: 2.634.840 TL).

Finansal riskten korunma muhasebesi

Vadeli faiz oranı takası

TAV Ege'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %74'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %74).

TAV Milas Bodrum'un banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla proje finansman kredisinin %90'ı faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %90).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2024 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir. TL dışındaki para birimleri, aksi belirtilmedikçe bin olarak belirtilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal riskten korunma muhasebesi (devamı)

Vadeli faiz oranı takası (devamı)

TAV Makedonya banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %23'u faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %29).

TAV İşletme Amerika'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %100).

TAV Kazakistan'ın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %54'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %54).

AIA'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %70'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2023: %70).

Çapraz kur takası

Grup tarafından yurt dışında satışa sunulmak üzere ihraç edilen 400 milyon ABD doları nominal değerli ve %8.50 faizli tahvilin satışı 7 Aralık 2023 tarihinde tamamlanmıştır. Tahvilin vadesi 5 yıl olarak belirlenmiştir. Grup'tan tahvile ilişkin nakit çıkışı, ABD doları ile Avro arasında çapraz kur takası yoluyla Avroya çevrilmiştir. Çapraz kur takasının da hesaba katılmasıyla enstrümanın %8,50 olan kupon faiz oranı Grup için Avro bazında %6,87'ye inmiştir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı ve çapraz kur takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 1.859.427 TL tutarında kar ifade etmektedir (31 Aralık 2023: 1.031.926 TL kar). Belirtilen tutarlar raporlama dönemi sonu itibarıyla türev piyasasında benzeri araçlar için belirlenen fiyatlara dayandırılmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı ve çapraz kur takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 205.263 TL tutarındaki değişimin etkin kısmı finansal riskten korunma yedeğinde kar olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2023: 243.098 TL tutarında kar).

Vadeli faiz oranı ve çapraz kur takası türev işlemlerinin kar ve zarar tablosuna etkileri riskten korunma amacıyla ilişkilendirildikleri varlık veya yükümlülükteki değişimler ve ödemeler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirildiği dönemle aynı dönemde olmaktadır.

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.