

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

**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren
Dokuz 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 ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....	6-7
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-51
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-16
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	17-19
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	20-25
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	26
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	27-29
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	30-33
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	34
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	34-35
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	36-37
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	38-39
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	40
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	40
NOT 15 HASILAT	41
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	41
NOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	42-43
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	43-44
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	44
NOT 20 TÜREV ARAÇLAR	45
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	46-48
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	49-51
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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.)

<u>VARLIKLAR</u>	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		43.495.463	33.605.578
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	23.036.566	17.554.420
Finansal Yatırımlar			
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	2.255.161	2.634.840
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	3.707.852	3.249.833
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	360.910	214.244
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	5.864.729	3.721.752
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	329.069	315.279
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	302.309	135.895
Stoklar		1.665.798	1.101.168
Peşin Ödenmiş Giderler		3.064.542	2.371.773
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		760.681	597.347
Diğer Dönen Varlıklar	13	2.111.591	1.677.600
Ara Toplam		43.459.208	33.574.151
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		36.255	31.427
Duran Varlıklar		147.577.247	121.221.367
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	4.027.812	2.802.630
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	3.055.697	2.489.134
Türev Araçlar	20	1.446.047	1.374.321
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	27.390.803	24.573.700
Maddi Duran Varlıklar		32.484.286	22.074.877
Kullanım Hakkı Varlıkları		4.609.765	2.226.615
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		8.297.073	7.049.353
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	11	57.604.529	51.250.754
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		846.899	703.699
Peşin Ödenmiş Giderler		674.968	755.314
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.956.966	1.439.358
Diğer Duran Varlıklar	13	5.182.402	4.481.612
TOPLAM VARLIKLAR		191.072.710	154.826.945

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 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.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		40.539.918	28.932.753
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	12.772.683	12.163.561
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	6.727.807	5.177.961
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	92.247	10.378
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		3.957.156	2.340.974
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		594.869	505.854
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	6.109.952	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	8.876.026	7.475.315
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	37.790	32.313
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		379.627	441.176
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	448.806	394.326
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		526.923	313.724
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	-	65.148
Ara Toplam		40.523.886	28.920.730
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		16.032	12.023
Uzun Vadeli Yükümlülükler		89.150.712	79.429.490
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	50.275.989	40.863.487
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	11.451.420	15.159.079
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	22.310.915	19.186.536
Türev Araçlar	20	330.042	342.395
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	387.516	354.795
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		230.505	119.571
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		867.779	757.555
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		214.065	133.325
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		3.082.481	2.512.747
ÖZKAYNAKLAR		61.382.080	46.464.702
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		60.735.389	45.968.839
Ödenmiş Sermaye	14	363.281	363.281
Ortak Kontrolde 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		(843.936)	(786.185)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		50.862.689	41.569.685
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(11.420.514)	(9.834.855)
- Riskten Korunma Kazançları		1.154.883	1.140.006
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		4.794	30.388
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		408.396	408.396
Geçmiş Yıllar Karları		13.824.498	5.793.347
Net Dönem Karı		6.626.596	7.530.074
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	646.691	495.863
TOPLAM KAYNAKLAR		191.072.710	154.826.945

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 1 Ocak – 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	43.440.449	18.364.982	23.817.499	11.832.435
Satışların Maliyeti		(25.561.594)	(10.123.913)	(14.043.389)	(6.404.848)
BRÜT KAR		17.878.855	8.241.069	9.774.110	5.427.587
Genel Yönetim Giderleri		(7.635.353)	(2.924.775)	(3.930.239)	(1.704.649)
Pazarlama Giderleri		(99.456)	(32.435)	(58.379)	(16.952)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.373.250	460.789	1.022.139	368.240
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(1.076.392)	(320.199)	(921.822)	(367.890)
ESAS FAALİYET KARI		10.440.904	5.424.449	5.885.809	3.706.336
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.497.348	478.001	658.913	293.555
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	1.554.419	1.329.744	2.331.198	2.061.759
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		13.492.671	7.232.194	8.875.920	6.061.650
Finansman Gelirleri	18	187.869	54.390	1.193.575	1.128.343
Finansman Giderleri	18	(5.513.618)	(2.440.088)	(3.546.398)	(1.364.455)
Net Parasal Pozisyon Kazançları		229.924	23.977	-	-
VERGİ ÖNCESİ KAR		8.396.846	4.870.473	6.523.097	5.825.538
Vergi Gideri		(1.387.485)	(864.542)	(963.636)	(320.354)
Dönem Vergi Gideri	17	(1.534.036)	(754.842)	(1.089.887)	(550.642)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	17	146.551	(109.700)	126.251	230.288
DÖNEM KARI		7.009.361	4.005.931	5.559.461	5.505.184
Durdurulan Faaliyetler		(1.987)	(699)	(3.677)	(553)
DURDURULAN FAALİYETLER SONRASI DÖNEM KARI		7.007.374	4.005.232	5.555.784	5.504.631
Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	380.778	184.426	185.643	102.852
Ana Ortaklık Payları		6.626.596	3.820.806	5.370.141	5.401.779
Net Dönem Karı		7.007.374	4.005.232	5.555.784	5.504.631
Sürdürülebilir Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç (tam TL)	19	18,25	10,52	14,79	14,87

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 1 Ocak – 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2024	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2023
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	47.956	(175)	(120.953)	6.076
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(126.546)	(4.938)	(224.062)	(51.871)
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları	9.373.302	5.188.158	14.313.996	2.560.242
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları, Vergi Etkisi	(10.798)	208	61.448	37.697
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	31.637	1.234	56.165	27.201
	9.315.551	5.184.487	14.086.594	2.579.345
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(535.899)	(686.410)	(1.544.352)	179.139
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı (Gider) / Gelir				
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(12.929)	(345.451)	419.448	468.309
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(25.594)	(4.904)	7.967	3.487
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kayıpları	(1.049.760)	(541.731)	(2.477.424)	(1.403.404)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider), Vergi Etkisi	24.009	112.096	(102.023)	(111.152)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar, Vergi Etkisi	3.797	3.797	-	-
	(1.596.376)	(1.462.603)	(3.696.384)	(863.621)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	7.719.175	3.721.884	10.390.210	1.715.724
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	14.726.549	7.727.116	15.945.994	7.220.355
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	461.076	230.940	373.276	124.230
Ana Ortaklık Payları	14.265.473	7.496.176	15.572.718	7.096.125
Toplam Kapsamlı Gelir	14.726.549	7.727.116	15.945.994	7.220.355

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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						Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / (İskontoları)	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonn	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kavıpları	Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Paylar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	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)	-	-	-	-	(227.402)	14.126.363	(4.021.776)	317.425	7.967	-	-	5.370.141	15.572.718	373.276	15.945.994	
Dönem Kar	-	-	-	-	(227.402)	14.126.363	(4.021.776)	317.425	7.967	-	-	5.370.141	5.370.141	185.643	5.555.784	
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.202.577	187.633	10.390.210	
Kar Payları (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230.370)	(230.370)	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	86.624	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86.624	-	86.624	
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(566.820)	76.811	(688.474)	35.902.019	(7.863.664)	1.713.262	25.622	408.396	3.754.906	5.370.141	38.825.680	541.555	39.367.235	
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 (Gider) / Gelir	-	-	-	-	(57.751)	9.293.004	(1.585.659)	14.877	(25.594)	-	-	6.626.596	14.265.473	461.076	14.726.549	
Dönem Kar	-	-	-	-	(57.751)	9.293.004	(1.585.659)	14.877	(25.594)	-	-	6.626.596	6.626.596	380.778	7.007.374	
Diğer Kapsamlı (Gider) / Gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.638.877	80.298	7.719.175	
Kar Payları (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(310.248)	(310.248)	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501.077	-	501.077	-	501.077	
30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(652.309)	76.811	(843.936)	50.862.689	(11.420.514)	1.154.883	4.794	408.396	13.824.498	6.626.596	60.735.389	646.691	61.382.080	

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.005.876	(392.726)
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı		7.009.361	5.559.461
Durdurulan faaliyetlerden dönem zararı		(1.987)	(3.677)
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		6.789.620	1.349.029
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		4.174.290	2.458.249
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		410.585	148.760
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		89.414	50.725
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.501.133)	(671.873)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		4.459.403	2.868.470
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(679.915)	(1.105.935)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(1.554.419)	(2.331.198)
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	1.387.485	963.636
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		3.910	1.580
- İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		-	(1.033.385)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(2.215.468)	(6.341.011)
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış		(100.866)	(161.585)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(1.631.583)	(1.323.254)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(296.498)	(3.397.261)
- Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(195.703)	23.139
- Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış		(73.529)	(4.835)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		710.790	(91.424)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış ile ilgili düzeltmeler		(628.079)	(1.385.791)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		11.581.526	563.802
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(48.823)	(52.319)
- Vergi ödemeleri	17	(1.526.827)	(904.209)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.048.925)	113.407
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		138.086	39.518
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(6.350.920)	(3.872.156)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(66.800)	(25.568)
- Alınan temettüler		2.909.123	1.259.154
- Diğer nakit (çıkışları) / girişleri		(315.676)	710.634
- Bağlı ortaklıklarda ilave pay alımlarına ilişkin nakit çıkışları		(127.606)	-
- İştiraklerin ve/veya iş ortaklıklarının pay satışı veya sermaye azaltımı sebebiyle oluşan nakit girişleri		-	2.997.363
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		-	(10.415)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit girişleri		5.267.509	1.089.414
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(4.502.641)	(2.074.537)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.411.724)	4.861.564
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		2.364.418	8.795.555
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(4.099.214)	(2.526.653)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(461.220)	(219.191)
- Ödenen temettüler	3	(310.248)	(230.370)
- Ödenen faiz		(2.234.007)	(1.074.141)
- Diğer nakit girişleri		79.923	246.609
- Alınan faiz		1.075.525	389.339
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(826.901)	(519.584)
ENFLASYON ETKİSİ		(269.442)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		2.275.785	4.582.245
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		3.217.501	3.290.297
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		5.493.286	7.872.542
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	17.543.280	5.135.969
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	23.036.566	13.008.511

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz 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	30 Eylül 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
WAI-TAV Airport Service Co Ltd (“TAV İşletme Narita”)	Özel Salon Hizmeti	Japonya	50,00	50,00	-	-
ATU Antalya Mağaza İşletmeciliği A.Ş. (“ATU Antalya”)	Gümrüksüz Mağaza Hizmetleri	Türkiye	50,00	50,00	-	-

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (“OCA”), 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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarındaki, toplam çalışan sayısı 20.836 (ortalama 20.146), iş ortaklıklarındaki toplam çalışan sayısı ise 11.685 (ortalama 11.171) 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 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 (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) 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.

KGK'nın 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 30 Eylül 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
30.09.2024	2.526,16	1,00000	343%
31.12.2023	1.859,38	1,35860	268%
31.12.2022	1.128,45	2,23861	156%
31.12.2021	686,95	3,67736	74%
30.09.2021	570,66	4,42673	46%

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait özet konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 23 Ekim 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

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

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.

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.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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.

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.

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.

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 tarihinden veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde zorunludur. Diğer işletmeler gönüllülük esasına göre TSRS standartlarına uygun raporlama yapabilirler.

Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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

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

TFRS 17

TFRS 17 (Değişiklikler)

TMS 21 (Değişiklikler)

Sigorta Sözleşmeleri

Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulanması – Karşılaştırmalı Bilgiler

Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 (devamı)

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.

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.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu değişiklikler, bir para biriminin ne zaman değiştirilebilir olduğunu ve olmadığında döviz kurunun nasıl belirleneceğini belirlemeye yönelik rehberlik içermektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2025 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

	30 Eylül 2024		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	20,00%		
Duran varlıklar	1.456.888		
Dönen varlıklar	1.524.986		
Uzun vadeli yükümlülükler	310.639		
Kısa vadeli yükümlülükler	250.252		
Net varlıklar	2.420.983		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	484.197	162.494	646.691
	484.197	162.494	646.691

	1 Ocak-30 Eylül 2024		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	3.105.000		
Kar	1.635.602		
Toplam kapsamlı gelir	1.587.944		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	327.120	53.658	380.778

	1 Temmuz – 30 Eylül 2024		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	1.293.741		
Kar	724.467		
Toplam kapsamlı gelir	705.048		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	144.893	39.533	184.426

1 Ocak-30 Eylül 2024 döneminde Şirket kontrol gücü olmayan pay sahiplerine 310.248 TL tutarında temettü dağıtmıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2023			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	1.713.824		
Kar	877.965		
Toplam kapsamlı gelir	900.139		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	175.593	10.050	185.643
1 Temmuz – 30 Eylül 2023			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	841.662		
Kar	476.832		
Toplam kapsamlı gelir	489.967		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	95.366	7.486	102.852

1 Ocak-30 Eylül 2023 döneminde Şirket kontrol gücü olmayan pay sahiplerine 230.370 TL tutarında temettü dağıtmıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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:

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
TAV Antalya Yatırım	14.434.095	13.026.563
TAV Antalya	8.288.958	7.735.682
ATÜ	2.408.348	1.775.408
TGS	2.133.171	1.849.090
ZAIC-A	69.930	99.448
Tibah Operation	31.644	34.691
Diğer	24.657	52.818
	27.390.803	24.573.700

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

30 Eylül 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 – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
TAV Antalya	1.239.827	1.220.302	509.032	419.622
TGS	700.828	260.955	487.621	273.980
ATÜ	409.729	223.922	526.069	412.515
Tibah Operation	32.343	11.327	21.002	8.622
Tibah Development	-	-	1.101.632	1.101.632
ZAIC-A	(20.661)	9.451	45.656	9.496
TAV Antalya Yatırım	(768.932)	(378.046)	(360.458)	(162.740)
Diğer	(38.715)	(18.167)	644	(1.368)
	1.554.419	1.329.744	2.331.198	2.061.759

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 Antalya, 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 Madagascar, 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, AAH, TAV Kazakistan, VT, FBO, TAV İşletme SASA, TAV İşletme Kazakistan, TAV İşletme Narita, 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

	30 Eylül Tarihinde Sona Eren Dokuz 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	32.581.270	18.534.729	4.911.205	2.693.352	7.182.138	4.412.014	16.244.902	8.406.582	8.315.994	3.451.956	69.235.509	37.498.633
Bölümler arası gelirler	1.116.865	1.278.268	433.676	273.459	583	878	39.427	20.988	1.367.931	919.498	2.958.482	2.493.091
Faiz gelirleri	518.649	242.409	75.117	10.208	89.455	26.928	41.691	16.587	2.508.037	865.949	3.232.949	1.162.081
Faiz giderleri	(3.289.878)	(1.560.742)	(113.248)	(65.485)	(22.911)	(15.983)	(197.292)	(154.871)	(2.087.546)	(1.200.759)	(5.710.875)	(2.997.840)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(6.632.155)	(4.376.488)	(211.954)	(92.094)	(159.411)	(73.890)	(460.962)	(341.454)	(608.325)	(200.724)	(8.072.807)	(5.084.650)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	8.706.262	4.395.845	494.072	466.980	316.277	40.805	1.902.535	926.706	994.189	1.268.814	12.413.335	7.099.150
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	7.864.806	7.112.792	161.045	110.179	211.506	72.619	557.326	415.508	1.506.120	542.438	10.300.803	8.253.536
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Bölüm varlıkları	186.293.533	155.333.072	2.255.892	1.587.880	7.826.855	4.804.096	11.161.203	8.262.663	66.116.377	50.982.518	273.653.860	220.970.229
Bölüm yükümlülükleri	151.167.447	124.997.781	3.172.654	2.721.061	4.395.857	2.156.034	4.134.879	3.709.385	35.377.902	28.884.026	198.248.739	162.468.287

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	30 Eylül Tarihinde Sona Eren Dokuz 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	14.568.046	8.686.933	2.129.671	1.407.217	3.193.275	2.317.477	6.501.545	4.595.980	3.176.984	1.691.682	29.569.521	18.699.289
Bölümler arası gelirler	585.934	777.434	186.081	126.766	-	466	21.844	11.564	509.663	379.338	1.303.522	1.295.568
Faiz gelirleri	63.878	81.559	29.751	4.776	27.544	10.719	17.909	9.816	869.469	397.397	1.008.551	504.267
Faiz giderleri	(1.200.774)	(480.326)	(36.076)	(25.778)	(9.819)	(1.864)	(67.666)	(61.315)	(703.835)	(509.804)	(2.018.170)	(1.079.087)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(3.208.720)	(2.512.869)	(71.821)	(37.606)	(63.768)	52.839	(154.197)	(138.126)	(222.010)	(91.521)	(3.720.516)	(2.727.283)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	4.456.823	2.183.866	358.608	312.879	156.220	(58.694)	1.001.879	591.030	500.948	1.237.166	6.474.478	4.266.247
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	2.527.171	3.145.361	105.397	22.371	106.096	29.565	166.958	106.464	510.289	187.615	3.415.911	3.491.376

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Gelirler				
Bölüm gelirleri	62.510.066	27.186.396	35.620.270	17.923.837
Diğer gelirler	9.683.925	3.686.647	4.371.454	2.071.020
Bölümler arası eliminasyonlar	(2.958.482)	(1.303.522)	(2.493.091)	(1.295.568)
	69.235.509	29.569.521	37.498.633	18.699.289
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(25.795.060)	(11.204.539)	(13.681.134)	(6.866.854)
Konsolide gelir	43.440.449	18.364.982	23.817.499	11.832.435
	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Faaliyet karı				
Bölüm faaliyet karı	11.446.180	5.970.919	5.763.034	3.012.330
Diğer faaliyet karı	967.155	503.559	1.336.116	1.253.917
	12.413.335	6.474.478	7.099.150	4.266.247
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(1.972.431)	(1.050.029)	(1.213.341)	(559.911)
Konsolide faaliyet karı	10.440.904	5.424.449	5.885.809	3.706.336
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	1.497.348	478.001	658.913	293.555
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	1.554.419	1.329.744	2.331.198	2.061.759
Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet karı	13.492.671	7.232.194	8.875.920	6.061.650
Finansal gelirler	187.869	54.390	1.193.575	1.128.343
Finansal giderler	(5.513.618)	(2.440.088)	(3.546.398)	(1.364.455)
Net parasal pozisyon kazançları	229.924	23.977	-	-
Konsolide vergi öncesi kar	8.396.846	4.870.473	6.523.097	5.825.538
Varlıklar			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bölüm varlıkları			207.537.483	169.987.711
Diğer varlıklar			66.116.377	50.982.518
			273.653.860	220.970.229
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(82.581.150)	(66.143.284)
Toplam varlıklar			191.072.710	154.826.945
Yükümlülükler			30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bölüm yükümlülükleri			162.870.837	133.584.261
Diğer yükümlülükler			35.377.902	28.884.026
			198.248.739	162.468.287
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(68.558.109)	(54.106.044)
Toplam yükümlülükler			129.690.630	108.362.243

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Faiz gelirleri				
Bölüm faiz gelirleri	724.912	139.082	296.132	106.870
Diğer faiz gelirleri	2.508.037	869.469	865.949	397.397
Bölümler arası eliminasyonlar	(1.608.471)	(484.656)	(401.676)	(171.858)
	1.624.478	523.895	760.405	332.409
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(127.130)	(45.894)	(101.492)	(38.854)
Toplam faiz gelirleri	1.497.348	478.001	658.913	293.555
Faiz giderleri				
Bölüm faiz giderleri	(3.623.329)	(1.314.335)	(1.797.081)	(569.283)
Diğer faiz giderleri	(2.087.546)	(703.835)	(1.200.759)	(509.804)
Bölümler arası eliminasyonlar	1.651.313	527.168	374.680	144.884
	(4.059.562)	(1.491.002)	(2.623.160)	(934.203)
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	459.476	58.399	399.520	(29.448)
Toplam faiz giderleri	(3.600.086)	(1.432.603)	(2.223.640)	(963.651)

Coğrafi Bilgiler

Grup ve iş ortaklıklarının ağırlıklı olarak operasyonlarını sürdürdükleri ülkeler Kazakistan, Türkiye, Gürcistan, Letonya, Makedonya, Hırvatistan, Fransa ve Tunus'tur.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Türkiye	17.268.893	9.235.056	9.389.620	5.144.871
Kazakistan	12.804.132	3.486.338	7.314.870	3.080.434
Gürcistan	3.959.438	1.725.662	2.154.356	1.093.535
Tunus	1.558.621	1.056.587	866.186	554.515
Makedonya	1.459.217	626.681	926.579	469.839
Hırvatistan	1.063.243	438.099	601.686	283.447
Fransa	842.213	288.757	24.836	10.574
Umman	793.485	339.429	488.357	215.171
Letonya	751.519	74.465	478.237	212.345
İspanya	569.655	222.194	332.433	151.671
Katar	389.232	145.371	245.060	156.273
Suudi Arabistan	341.783	109.148	188.747	79.986
Diğer	1.639.018	617.195	806.532	379.774
Konsolide gelir	43.440.449	18.364.982	23.817.499	11.832.435

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Türkiye	95.836.972	78.715.448
Kazakistan	23.504.841	19.418.246
Tunus	15.947.057	13.797.718
Makedonya	3.411.569	3.089.244
Gürcistan	2.239.325	2.356.591
Fransa	1.716.186	64.692
Hırvatistan	363.354	333.752
Umman	295.218	288.507
Katar	155.205	172.511
İspanya	94.398	132.641
Letonya	70.159	63.389
Suudi Arabistan	52.104	32.378
Diğer	3.890.859	2.756.250
Konsolide duran varlıklar	<u>147.577.247</u>	<u>121.221.367</u>

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Nakit mevcudu	29.867	21.690
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	5.930.786	2.723.726
- Vadeli mevduatlar	16.654.017	14.553.334
Diğer hazır varlıklar	421.896	255.670
Nakit ve nakit benzerleri	<u>23.036.566</u>	<u>17.554.420</u>
Faizsiz spot krediler (Not 7)	-	(11.140)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	<u>23.036.566</u>	<u>17.543.280</u>

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

<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
Avro	Ekim – Aralık 2024	0,01 - 3,85	13.504.850
ABD Doları	Ekim 2024 – Eylül 2025	1,25 - 4,50	2.697.115
TL	Ekim – Aralık 2024	5,00 - 48,50	246.435
Diğer	Ekim 2024 – Temmuz 2025	3,76 - 13,50	205.617
			<u>16.654.017</u>
<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
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
			<u>14.553.334</u>

30 Eylül 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	3.707.852	3.249.833
	3.707.852	3.249.833

- (*) TAV Kazakistan, 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 Holding, 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 bakiyelerine 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>30 Eylül 2024</u>
Avro	0,20	2.632.109
ABD Doları	-	936.723
TL	48,50	139.020
		3.707.852

<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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kur korumalı mevduat (*)	2.050.181	2.634.840
Yatırım fonu	204.980	-
	2.255.161	2.634.840

- (*) Kur korumalı mevduatların vadeleri 3 aya kadardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 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.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Kısa vadeli borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri (*)	10.705.888	9.079.003
Kısa vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (**)	1.115.903	957.412
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	950.892	2.116.006
	12.772.683	12.152.421
Faizsiz spot krediler	-	11.140
	12.772.683	12.163.561
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
<u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları (*)	6.151.042	4.916.982
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	511.122	205.847
Uzun vadeli teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	65.643	55.132
	6.727.807	5.177.961
<u>Uzun vadeli borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri (*)	32.387.221	26.800.115
Uzun vadeli ihraç edilmiş borçlanma araçları (**)	12.935.753	10.894.438
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	4.105.609	2.036.475
Uzun vadeli teminatsız banka kredileri	5.078	378.080
Diğer finansal borçlar (***)	842.328	754.379
	50.275.989	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.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	50.265.764	43.356.458
Tahviller	14.051.656	11.851.850
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.616.731	2.242.322
Diğer finansal borçlar	842.328	754.379
	69.776.479	58.205.009

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 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	2.418.935	13.044.896	15.463.831
TAV Tunus	9.737.982	-	9.737.982
TAV Ankara	741.747	7.388.609	8.130.356
TAV Ege	895.043	6.061.160	6.956.203
TAV Milas Bodrum	680.634	3.220.368	3.901.002
TAV Makedonya	426.565	2.152.867	2.579.432
BTA	1.333.136	38.095	1.371.231
TAV İşletme	571.082	486.304	1.057.386
HAVAŞ	642.234	-	642.234
TAV Holding	426.107	-	426.107
	17.873.465	32.392.299	50.265.764

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
TAV İşletme	665.419	63.617	729.036
TAV Güvenlik	10.762	-	10.762
	16.178.263	27.178.195	43.356.458

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	17.873.465	16.178.263
Bir-beş yılda ödenecekler	22.050.674	17.665.216
Beş yıldan sonra ödenecekler	10.341.625	9.512.979
	50.265.764	43.356.458

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %2,75 - %6,00, ABD Doları kredilerin faiz oranı %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 Milas Bodrum, TAV Kazakistan ve AIA'nın değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %63'ü, %24'ü, %90'ı, %54'ü, ve %70'i vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlenmiştir. (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 sabitlenmiştir.)

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 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal oran yükümlülükleri ihlal edilmiştir. Bu sebeple, Şirket'in uzun vadeli kredi yükümlülükleri, kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmıştır. 30 Eylül 2024 itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmış tutar 9.737.982 TL'dir (faiz tahakkuku dahil tutardır). 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla TAV Tunus kredi verenlerden Kredi Geri Çağırma bildirimini almamıştır.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari alacaklar	360.910	214.244
Ticari olmayan alacaklar	329.069	315.279
	689.979	529.523
Ticari borçlar	92.247	10.378
Ticari olmayan borçlar	6.109.952	-
	6.202.199	10.378

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	4.027.812	2.802.630
	4.027.812	2.802.630
Ticari olmayan borçlar, uzun vadeli	11.451.420	15.159.079
	11.451.420	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.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
ATÜ (1) (*)	205.782	83.715
Tibah Operation (1)	97.223	81.532
BTA Medine (1)	15.612	13.160
TGS (1)	11.299	5.831
AMS (1)	3.550	2.964
TAV Antalya (1)	7.672	11.271
Diğer ilişkili şirketler	19.772	15.771
	360.910	214.244

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

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar		
ZAIC-A (1)	161.648	126.908
ATU Medine (1)	58.937	50.750
TAV İşletme SASA (1)	54.700	30.810
TAV İşletme Şili (1)	17.750	14.789
Suudi Havaş (1)	14.887	33.063
BTA Medine (1)	14.772	12.704
Tibah Development (1)	6.375	-
Paris Lounge Network (1) (*)	-	46.255
	329.069	315.279

(*) 2024 itibarıyla bağlı ortaklık olmuştur.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar		
TAV Antalya Yatırım (1)	2.764.335	1.311.099
Tibah Development (1) (*)	1.097.657	1.335.074
Medine Otel (1)	149.594	122.673
Suudi HAVAŞ (1)	15.192	32.900
Diğer	1.034	884
	4.027.812	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 özkaynak köprü kredisini geri ödemek için kullanılmıştır ve Tibah Development'ın borç servisi 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 özkaynak 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.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Diğer ilişkili şirketler	92.247	10.378
	92.247	10.378

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa ve uzun vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (1) (*)	6.109.952	-
	6.109.952	-
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (1) (*)	11.451.420	15.159.079
	11.451.420	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.

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	37.790	32.313
	37.790	32.313
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	387.516	354.795
	387.516	354.795

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
ATÜ (2) (*)	2.546.825	1.443.746	1.480.285	873.966
Tibah Operation (2)	252.850	82.265	169.436	72.063
TAV Antalya Yatırım (2)	119.097	42.843	72.134	54.472
TAV Antalya (2)	83.247	22.948	57.451	16.135
TGS (2)	74.912	35.451	47.154	17.652
AMS (2)	10.525	3.677	6.321	6.321
Diğer ilişkili şirketler	20.504	6.068	4.303	1.602
	3.107.960	1.636.998	1.837.084	1.042.211

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

- (1) Hissedar
(2) İş Ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
TAV Antalya (1)	137.535	128.452	115.073	88.288
ATÜ (1)	1.209	110	1.619	932
TAV Gözen (1)	1.174	-	3.698	1.486
TGS (1)	684	-	1.714	903
AMS (1)	-	-	35.857	35.857
Diğer ilişkili şirketler	389	184	87	87
	140.991	128.746	158.048	127.553

23 Eylül 2021 tarihinde, TAV İnşaat ve Almaty International Airport JSC arasında 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 3.310 ABD Doları'dır.

Grup, TAV İnşaat ve Sera'nın oluşturduğu iş ortaklığı ile Antalya Havalimanı'nın kapasite artırımına yönelik ilave yatırımlar için bir MTİ sözleşmesi imzalamıştır. MTİ tutarına ek olarak, MTİ tutarının %7,5'ine kadar fiyat düzeltme mekanizması bulunmaktadır. MTİ sözleşmesinden kalan tutar 146.234 Avro'dur.

Grup, TAV İnşaat ve Sera'nın oluşturduğu iş ortaklığı ile Ankara Esenboğa Havalimanı'nın kapasite artırımına yönelik ilave yatırımlar için bir MTİ sözleşmesi imzalamıştır. MTİ tutarına ek olarak, MTİ tutarının %7,5'ine kadar fiyat düzeltme mekanizması bulunmaktadır. MTİ sözleşmesinden kalan tutar 75.569 Avro'dur.

	1 Ocak – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz giderleri (net)				
Tank ÖWA alpha GmbH (2)	(531.326)	(188.140)	(367.828)	(151.234)
Tibah Development (1)	154.756	52.919	182.535	78.384
TAV Antalya Yatırım	137.172	54.978	24.284	9.816
Diğer ilişkili taraflar	20.972	7.428	11.353	5.884
	(218.426)	(72.815)	(149.656)	(57.150)

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı %8,85'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 – 30 Eylül 2024	1 Temmuz – 30 Eylül 2024	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	337.339	120.695	193.524	76.200
	337.339	120.695	193.524	76.200

30 Eylül 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 gerçekleştirilmemiştir. Hisse başına düşen temettü tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

- (1) İş Ortaklığı
- (2) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Ticari alacaklar	5.718.797	3.625.952
Şüpheli ticari alacaklar	1.132.139	1.560.322
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.132.139)	(1.560.322)
Alacak senetleri	145.932	95.800
	<u>5.864.729</u>	<u>3.721.752</u>

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine ve önümüzdeki dönemde beklenen zarar karşılığı değerlendirilerek belirlenmiştir.

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

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

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Diğer alacaklar	302.309	135.895
	<u>302.309</u>	<u>135.895</u>

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

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

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Finansal varlıklar (*)	3.055.697	2.489.134
	<u>3.055.697</u>	<u>2.489.134</u>

(*) 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) yer hizmetleri sözleşmesi bedelidir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İmtiyaz kira borcu (*)	5.292.541	5.642.549
Alınan avanslar	2.358.610	924.417
Ödenecek vergi ve fonlar	1.096.926	741.486
Diğer borçlar	127.949	166.863
	8.876.026	7.475.315

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İmtiyaz kira borcu (*)	19.774.159	16.961.914
Diğer borçlar	2.536.756	2.224.622
	22.310.915	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 kiralanan 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, 30 Eylül 2024 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 11.599.983 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, 30 Eylül 2024 itibarıyla iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 8.572.189 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	7.359.213	1.136.783	5.416.320	438.390	1.201.125	4.750.032	812.937	21.114.800
Çıkışlar	-	-	-	-	(938)	-	-	(938)
Transfer (**)	-	67.828	-	-	-	-	-	67.828
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	23.488.461	3.529.180	17.287.314	1.399.212	3.833.129	15.160.715	2.549.604	67.247.615
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	4.540.843	539.633	3.333.282	269.826	739.082	2.930.185	441.243	12.794.094
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	30.966.014	4.285.580	22.730.649	1.839.823	5.040.075	19.982.003	3.180.708	88.024.852

(*) 2024’de havalimanı işletim hakkı üzerinde aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (2023: Bulunmamaktadır).

(**) 30 Eylül 2023 itibarıyla gerçekleşen 67.828 TL tutarındaki transfer bakiyesi maddi duran varlıklardan oluşmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	2.554.221	687.503	1.402.349	125.418	465.729	948.123	17.350	6.200.693
Dönem itfa payı	607.141	173.685	152.620	21.331	129.531	343.560	19.039	1.446.907
Transfer	-	16.428	-	-	-	-	-	16.428
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	8.587.861	2.242.200	4.592.828	415.252	1.569.040	3.320.916	65.016	20.793.113
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	1.769.980	372.195	963.297	85.527	322.262	680.476	13.988	4.207.725
Dönem itfa payı	890.227	342.913	257.524	43.387	168.670	508.682	21.191	2.232.594
30 Eylül 2024 kapanış bakiyesi	12.539.000	3.179.455	6.726.755	608.109	2.286.047	4.971.672	109.285	30.420.323
Defter değerleri								
30 Eylül 2023 itibarıyla defter değeri	14.900.600	1.286.980	12.694.486	983.960	2.264.089	11.839.799	2.484.588	46.454.502
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
30 Eylül 2024 itibarıyla defter değeri	18.427.014	1.106.125	16.003.894	1.231.714	2.754.028	15.010.331	3.071.423	57.604.529

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 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	2.627.032	442	50.000	6.500	-	-	6.000	1.684.038	398	50.000	6.500	-	-	-
Teminat	2.627.032	442	50.000	6.500	-	-	6.000	1.684.038	398	50.000	6.500	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.181.710	458.195	44.441	159.839	47.801	61.908	50	7.580.403	304.968	41.107	156.949	47.801	62.918	50
Teminat	9.181.710	458.195	44.441	159.839	47.801	61.908	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	39.278.371	-	-	1.029.000	-	-	-	30.668.327	-	-	941.500	-	-	-
Teminat	39.278.371	-	-	1.029.000	-	-	-	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	51.087.113	458.637	94.441	1.195.339	47.801	61.908	6.050	39.932.768	305.366	91.107	1.104.949	47.801	62.918	50

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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 6.927 ABD Doları (236.356 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 8.898 Avro (339.649 TL) (31 Aralık 2023: 8.840 Avro (287.953 TL)), OACA'ya 7.167 Avro (251.765 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 1.285.699 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 1.511.224 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 2025 yılından itibaren başlayarak, eşit taksitler halinde her yıl Ekim ayının son iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.045.246 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, TAV Antalya Yatırım'ın banka kredisi üzerinde 1.029.000 Avro (39.278.371 TL) tutarında teminatı bulunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2025 veya finansal tamamlanma tarihine kadar AIA'in 50.000 ABD Doları'na kadar olan (1.706.050 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.

Amerika Birleşik Devletleri Yaptırımları

Grup, Ocak 2023'te Türkiye'deki diğer havalimanı işletmecileriyle birlikte Amerika Birleşik Devletleri (ABD) Sanayi ve Güvenlik Bürosu (EGB), İhracat İcra Ofisi'nden (İİO) ABD hükümeti'nin Rusya, Belarus ve İran'a karşı uyguladığı yaptırımlara ilişkin bir mektup almıştır. İİO, Grup'a ABD'nin geçerli olan yasal yaptırımlarıyla ilgili kurallarını hatırlatmaktadır. Özellikle de İhracat Yönetim Regülasyonlarında bahsi geçen bazı uçakların (Rus, Belarus ve İran havayolları tarafından işletilen ve minimum %25 Amerikan menşei unsurlar içeren) yaptırımların hedefinde olduğu belirtilmiştir. Mektupta Türkiye ve Gürcistan hava sahasında faaliyet gösteren listelenmiş uçaklara servis vermenin risklerinin değerlendirilmesi talep edilmiştir.

Grup, konuyla ilgili Amerikalı bir hukuk bürosunu yetkilendirmiş olup, Türk ve EGB yetkilileriyle iş birliği içinde söz konusu uçaklara hizmet vermenin risklerini değerlendirmekte ve uygun olan tüm adımların atılacağını taahhüt etmektedir. EGB, Grup tarafından atılan adımların uygun ve yeterli olduğunu bildirmiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

<u>Diğer dönen varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Devreden ve indirilecek KDV	1.516.193	1.221.086
Gelir tahakkukları	497.382	397.561
Verilen iş avansları	12.240	3.841
Diğer	85.776	55.112
	<u>2.111.591</u>	<u>1.677.600</u>
	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
<u>Diğer duran varlıklar</u>		
Diğer (*)	5.182.402	4.481.612
	<u>5.182.402</u>	<u>4.481.612</u>

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, 4.532.854 TL'lik kısmı TAV Ankara'nın DHMI'ye olan avans imtiyaz ödemesi ile ilgilidir (31 Aralık 2023: 3.868.151 TL).

<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gider tahakkukları	-	65.148
	<u>-</u>	<u>65.148</u>

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

TAV Holding'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Eylül 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")	4,26	15.469	5,06	18.375
Sera Yapı Endüstrisi ve Tic. Ltd. Şti. ("Sera Yapı")	-	-	1,16	4.218
Halka açık olan diğer paylar	49,62	180.270	47,66	173.146
Nominal sermaye	100,00	363.281	100,00	363.281

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.)

15. HASILAT

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
<u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u>				
Havacılık geliri	16.954.626	7.056.699	10.017.350	4.893.321
Yer hizmetleri geliri	9.814.651	4.413.944	5.427.273	2.728.360
Yiyecek içecek hizmet geliri	4.731.972	2.087.784	2.539.496	1.316.744
Prime class ve salon hizmet gelirleri	3.940.263	1.573.709	1.506.460	711.894
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza gelirleri	2.134.701	1.179.003	1.206.172	724.421
Alan tahsis gelirleri	1.008.542	383.673	617.513	270.281
Otopark gelirleri	742.376	280.041	378.698	170.284
Güvenlik hizmetleri gelirleri	637.221	237.125	240.952	122.484
Yazılım satış gelirleri	499.609	171.481	293.639	141.622
Otobüs hizmet gelirleri	408.417	160.449	207.418	102.823
Donanım satış gelirleri	357.367	116.834	263.619	147.069
Kira gelirleri	260.322	132.684	126.428	77.161
Hotel rezervasyon gelirleri	136.961	55.751	84.736	42.061
Reklam gelirleri	121.024	55.677	99.657	56.800
Gider katılım payı gelirleri	98.600	33.981	70.673	27.235
Sadakat kartı gelirleri	81.663	32.141	25.029	15.060
Diğer gelirler	1.512.134	394.006	712.386	284.815
	<u>43.440.449</u>	<u>18.364.982</u>	<u>23.817.499</u>	<u>11.832.435</u>

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	1.097.719	340.867	992.421	361.307
Konusu kalmayan karşılıklar	266.504	115.804	15.493	(4.369)
Diğer gelirler	9.027	4.118	14.225	11.302
	<u>1.373.250</u>	<u>460.789</u>	<u>1.022.139</u>	<u>368.240</u>

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(1.076.392)	(320.199)	(921.822)	(367.890)
	<u>(1.076.392)</u>	<u>(320.199)</u>	<u>(921.822)</u>	<u>(367.890)</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 Eylül 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		8.396.846		6.523.097
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi zarar		(1.987)		(3.845)
Vergi öncesi kar		8.394.859		6.519.252
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	25	2.098.715	25	1.629.813
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	3	235.805	6	374.919
Çevirim farkı etkisi	2	143.232	(6)	(383.773)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	(4)	(371.448)	(4)	(257.207)
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	(6)	(464.031)	(6)	(399.147)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	(1)	(55.635)	-	(10.040)
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararının ertelenmiş vergi etkisi	8	704.646	14	891.461
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	(3)	(219.368)	(1)	(45.694)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	(5)	(388.605)	(9)	(582.800)
Geçmiş dönemlere ilişkin düzeltmeler	-	(15.038)	2	106.577
Diğer düzeltmelerin etkisi	(2)	(280.788)	(6)	(360.641)
Dönem vergi geliri	17	1.387.485	15	963.468
Sürdürülen faaliyetlerden dönem vergi gideri		1.387.485		963.636
Durdurulan faaliyetlerden dönem vergi gideri		-		(168)

Kurumlar vergisi:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönem sonu itibarıyla sürdürülen faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	1.549.074	1.323.622
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	394.326	215.696
Önceki döneme ait düzeltmeler	(15.038)	105.442
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(1.526.827)	(1.390.207)
Yabancı para çevrim etkisi	47.271	139.773
Dönem sonu itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü	448.806	394.326

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Vergi gideri:		
Kurumlar vergisi gideri	(1.549.074)	(983.310)
Geçmiş dönemlere ait düzeltmeler (*)	15.038	(106.577)
	<u>(1.534.036)</u>	<u>(1.089.887)</u>
Ertelenmiş vergi gideri:		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	521.136	368.850
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	(3.140)	14.608
Yatırım indirimlerindeki değişim	(371.445)	(257.207)
	<u>146.551</u>	<u>126.251</u>
Toplam vergi gideri	<u>(1.387.485)</u>	<u>(963.636)</u>

(*) 2023 yılındaki bakiye deprem vergisi ile ilgilidir.

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
Banka kredisi ve ilişkili şirketler kredi faiz gideri	(3.413.023)	(1.356.258)	(2.143.628)	(933.358)
Reeskont faiz gideri, net (*)	(897.592)	(315.418)	(699.347)	(280.884)
Kur farkı gideri	(551.413)	(504.464)	(296.741)	(24.533)
Banka giderleri	(193.345)	(66.232)	(150.390)	(114.940)
TFRS 16 sözleşmelerinden doğan finansman giderleri	(187.063)	(76.345)	(80.012)	(30.293)
Komisyon giderleri	(156.340)	(51.632)	(102.356)	(51.703)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz gideri	(113.773)	(38.540)	(63.409)	(25.604)
Diğer finansman giderleri, net (***)	(1.069)	(31.199)	(10.515)	96.860
	<u>(5.513.618)</u>	<u>(2.440.088)</u>	<u>(3.546.398)</u>	<u>(1.364.455)</u>

(*) TFRS Yorum 12 uygulamasının etkisiyle oluşan 897.592 TL tutarındaki reeskont faiz gideri DHMİ' ye olan imtiyaz kira borcu ile ilgilidir (2023: 699.347 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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)

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
Diğer finansman varlık gelirleri (*)	148.859	49.499	103.378	43.839
Reeskont faiz geliri, net	39.010	4.891	54.517	51.120
Diğer finansman gelirleri (**)	-	-	1.035.680	1.033.384
	<u>187.869</u>	<u>54.390</u>	<u>1.193.575</u>	<u>1.128.343</u>

(*) 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.

(**) Diğer finansman gelirleri TMS 28 uygulaması nedeniyle oluşan finansman gelirlerinden oluşmaktadır.

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait devam eden faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 6.628.583 TL ve 5.373.818 TL kazanç, durdurulan faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 1.987 TL ve 3.677 TL kayıp tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (30 Eylül 2024: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250	363.281.250	363.281.250
Ana şirket paydaşlarına ait devam eden faaliyetler net dönem karı (TL)	6.628.583	3.821.505	5.373.818	5.402.332
Ana şirket paydaşlarına ait durdurulan faaliyetler net dönem zararı (TL)	(1.987)	(699)	(3.677)	(553)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına karı (TL)	18,25	10,52	14,79	14,87
	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

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

	30 Eylül 2024		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.446.047	-	1.446.047
Çapraz kur takası (*)	-	(330.042)	(330.042)
	1.446.047	(330.042)	1.116.005

	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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

	30 Eylül 2024					31 Aralık 2023				
	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar	51.362	15.712	2.638	314.952	1.008.802	33.608	7.005	1.585	248.213	588.686
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)	141.834	56.225	8.587	2.219.781	947.990	166.183	33.088	34.162	2.786.893	539.495
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	54.588	4.177	6.109	321.632	1.386.356	31.773	1.556	3.326	158.147	722.677
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	247.784	76.114	17.334	2.856.365	3.343.148	231.564	41.649	39.073	3.193.253	1.850.858
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	90.095	89.585	-	375.034	7.288	87.522	85.714	-	321.928	5.739
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	90.095	89.585	-	375.034	7.288	87.522	85.714	-	321.928	5.739
9. Toplam Varlıklar (4+8)	337.879	165.699	17.334	3.231.399	3.350.436	319.086	127.363	39.073	3.515.181	1.856.597
10. Ticari Borçlar	39.004	4.444	3.375	336.138	872.237	27.215	3.173	2.907	286.292	412.107
11. Finansal Yükümlülükler	434.463	419.392	41.358	668.992	26.302	433.354	402.901	56.564	372.450	40.390
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	74.034	29.317	157	358.352	1.461.311	84.578	28.977	(705)	501.344	1.423.625
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	547.501	453.153	44.890	1.363.482	2.359.850	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)	547.501	453.153	44.890	1.363.482	2.359.850	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)	(209.622)	(287.454)	(27.556)	1.867.917	990.586	(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)	(354.305)	(381.216)	(33.665)	1.171.251	(403.058)	(345.356)	(394.958)	(23.019)	1.875.020	(747.941)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(8.648)	(9.675)	-	-	-	(10.511)	(11.631)	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	375.319	419.872	-	-	-	363.845	402.601	-	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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				
30 Eylül 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	424.344	(424.344)	(1.405.166)	1.405.166
2- ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	424.344	(424.344)	(1.405.166)	1.405.166
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	186.792	(186.792)	-	-
5- TL riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	186.792	(186.792)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	99.059	(99.059)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	99.059	(99.059)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	710.195	(710.195)	(1.405.166)	1.405.166

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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
		Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	5	23.036.566	23.036.566	17.554.420	17.554.420
Türev araçlar	20	1.446.047	1.446.047	1.374.321	1.374.321
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	5.864.729	5.864.729	3.721.752	5.495.510
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	360.910	360.910	214.244	214.244
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	4.356.881	4.356.881	3.117.909	3.117.909
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	3.707.852	3.707.852	3.249.833	3.249.833
Gerçeğe uygun değer farkı kar /zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	6	2.255.161	2.255.161	2.634.840	2.634.840
Finansal yükümlülükler					
Faizsiz spot krediler	7	-	-	(11.140)	(11.140)
Teminatlı banka kredileri	7	(49.244.151)	(49.244.321)	(40.796.100)	(40.796.270)
Teminatsız banka kredileri	7	(1.021.613)	(1.021.613)	(2.549.218)	(2.549.218)
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	(4.616.731)	(4.616.731)	(2.242.322)	(2.242.322)
Tahviller	7	(14.051.656)	(14.051.656)	(11.851.850)	(11.851.850)
Diğer finansal borçlar	7	(842.328)	(842.328)	(754.379)	(754.379)
Ticari borçlar		(3.957.156)	(3.957.156)	(2.340.974)	(2.340.974)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(92.247)	(92.247)	(10.378)	(10.378)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(17.561.372)	(17.561.372)	(15.159.079)	(15.159.079)
Türev araçlar	20	(330.042)	(330.042)	(342.395)	(342.395)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(594.869)	(594.869)	(505.854)	(505.854)
Diğer borçlar (**)	10	(28.828.331)	(30.931.049)	(25.737.434)	(27.157.080)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	-	-	(65.148)	(65.148)
Net		(80.112.350)	(82.215.238)	(70.498.952)	(70.145.010)
Gerçekleşmemiş kazanç			2.102.888		(353.942)

(*) 2.255.161 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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.

30 Eylül 2024	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	2.255.161	-
Vadeli faiz oranı takası	-	1.446.047	-
Çapraz kur takası	-	(330.042)	-
Diğer finansal borçlar	-	-	(842.328)
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)

(*) 2.255.161 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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %63'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. 30 Eylül 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

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ 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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %18'i 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 Aralık 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır.

TAV Kazakistan'ın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 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. 30 Eylül 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.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı ve çapraz kur takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 1.116.005 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. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı ve çapraz kur takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 10.717 TL tutarındaki değişimin etkin kısmı finansal riskten korunma yedeğinde zarar 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.