

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

**30 Eylül 2018 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-51
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-17
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	18-20
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	21-26
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	27
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR	28-31
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	31-34
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	35
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	36
NOT 11 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	37
NOT 12 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	38-39
NOT 13 TAAHHÜTLER.....	40-41
NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	41
NOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	42
NOT 16 HASILAT	42
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	43
NOT 18 GELİR VERGİLERİ.....	44
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	45
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 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar		5.609.253	3.733.491
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	2.535.156	1.554.308
Finansal Yatırımlar			
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	706.484	850.469
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	200.212	73.635
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	1.229.138	585.035
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	51.409	27.234
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	14.432	39.774
Stoklar		59.084	44.653
Peşin Ödenmiş Giderler	11	568.457	352.165
Diğer Dönen Varlıklar	14	244.881	206.218
Duran Varlıklar		17.971.970	9.823.248
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	493.099	356.559
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	12.726	8.033
Türev Araçlar	20	945	119
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	3.828.738	398.414
Maddi Duran Varlıklar		1.461.033	868.621
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		945.129	614.336
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	12	10.933.648	7.304.426
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		72.625	53.297
Peşin Ödenmiş Giderler		55.095	61.112
Ertelenmiş Vergi Varlığı		165.500	156.060
Diğer Duran Varlıklar		3.432	2.271
TOPLAM VARLIKLAR		23.581.223	13.556.739

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU (devamı)

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.946.379	4.120.045
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	2.619.764	1.623.549
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	719.364	939.671
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	2.186	1.236
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		286.784	198.457
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		54.660	45.309
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	2.356	1.884
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	1.838.444	1.026.198
Türev Araçlar	20	-	10.397
Ertelenmiş Gelirler		64.202	80.084
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	202.631	89.258
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		34.062	27.555
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	121.926	76.447
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.671.599	5.421.134
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	4.210.100	2.488.349
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	2.110.343	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	3.814.644	2.499.788
Türev Araçlar	20	183.805	163.426
Ertelenmiş Gelirler		100.012	94.680
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		128.924	104.941
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		123.771	69.950
ÖZKAYNAKLAR		6.963.245	4.015.560
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.004.175	4.034.498
Ödenmiş Sermaye	15	363.281	363.281
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		76.811	76.811
Paylara İlişkin Primler		(44.261)	90.466
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(56.589)	(62.604)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		4.208.720	1.779.418
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(259.367)	(170.657)
- Riskten Korunma Kayıpları		(31.643)	(71.337)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		4.921	(164)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		388.529	338.220
Geçmiş Yıllar Karları		1.222.439	972.830
Net Dönem Karı		1.131.334	718.234
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	(40.930)	(18.938)
TOPLAM KAYNAKLAR		23.581.223	13.556.739

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 sınırlı denetimden			
		Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	4.924.552	2.231.906	3.459.141	1.409.922
Satışların Maliyeti (-)		(2.338.860)	(946.997)	(1.849.035)	(649.616)
BRÜT KAR		2.585.692	1.284.909	1.610.106	760.306
Genel Yönetim Giderleri (-)		(720.871)	(280.545)	(454.986)	(161.911)
Pazarlama Giderleri (-)		(9.492)	(3.228)	(7.576)	(2.790)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	609.943	433.732	217.823	65.279
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(794.408)	(682.690)	(89.924)	(29.047)
ESAS FAALİYET KARI		1.670.864	752.178	1.275.443	631.837
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		65.672	30.849	32.855	14.724
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	290.177	183.575	51.189	48.677
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		2.026.713	966.602	1.359.487	695.238
Finansman Giderleri (-)		(423.860)	(49.241)	(465.224)	(161.513)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.602.853	917.361	894.263	533.725
Vergi Gideri	18	(415.065)	(200.970)	(192.457)	(73.843)
Dönem Vergi Gideri		(358.290)	(157.287)	(175.695)	(77.894)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		(56.775)	(43.683)	(16.762)	4.051
DÖNEM KARI		1.187.788	716.391	701.806	459.882
Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	56.454	45.038	42.884	36.828
Ana Ortaklık Payları		1.131.334	671.353	658.922	423.054
Net Dönem Karı		1.187.788	716.391	701.806	459.882
Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç (tam TL)	19	3,11	1,85	1,81	1,16

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (devamı)

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

Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden			
	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2018	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2017
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	11.366	1.240	(16.050)	(6.342)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları	(3.847)	(2.474)	(2.787)	(1.757)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar	78.863	52.170	28.948	5.580
Yabancı Para Çevrim Farkları	2.225.390	1.515.471	367.667	162.729
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları, Vergi Etkisi	(2.273)	(248)	3.210	1.268
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	769	494	557	351
	2.310.268	1.566.653	381.545	161.829
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farkları	(41.721)	(73.046)	(13.038)	(49.849)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	55.712	20.892	40.586	7.570
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	7.060	2.823	(5.156)	(430)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları	(58.612)	(42.173)	(24.323)	1.357
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	(10.923)	(3.362)	(7.474)	(3.476)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar, Vergi Etkisi	(351)	(135)	340	29
	(48.835)	(95.001)	(9.065)	(44.799)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	2.261.433	1.471.652	372.480	117.030
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.449.221	2.188.043	1.074.286	576.912
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	51.550	38.781	43.804	31.492
Ana Ortaklık Payları	3.397.671	2.149.262	1.030.482	545.420
Toplam Kapsamlı Gelir	3.449.221	2.188.043	1.074.286	576.912

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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				Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Paylar					Birikmiş Karlar	
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / (İskontoları)	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmelerin Birleşmelerinin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla	363.281	176.965	76.811	(45.558)	1.066.518	(102.158)	(102.504)	4.458	335.279	800.545	424.341	2.997.978	(3.754)	2.994.224		
Transferler	-	-	-	-	428	-	-	-	3.549	420.364	(424.341)	-	-	-		
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	658.922	658.922	42.884	701.806		
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	920	372.480		
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	(22.065)	-	(14.278)	418.680	(32.526)	26.563	(4.814)	-	-	-	(247.952)	(29.255)	(277.207)		
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247.952)	-	(247.952)	(29.255)	(277.207)		
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış / (Azalış)	-	(7.664)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7.664)	6.203	(1.461)		
30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla	363.281	147.236	76.811	(59.836)	1.485.626	(134.684)	(75.941)	(356)	338.828	972.957	658.922	3.772.844	16.998	3.789.842		
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla	363.281	90.466	76.811	(62.604)	1.779.418	(170.657)	(71.337)	(164)	338.220	972.830	718.234	4.034.498	(18.938)	4.015.560		
Muhasebe Politikasındaki Değişikliğin Etkisi (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.944)	-	(11.944)	-	(11.944)		
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, yeniden düzenlenmiş	363.281	90.466	76.811	(62.604)	1.779.418	(170.657)	(71.337)	(164)	338.220	960.886	718.234	4.022.554	(18.938)	4.003.616		
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	50.309	667.925	(718.234)	-	-	-		
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.131.334	1.131.334	56.454	1.187.788		
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.266.337	(4.904)	2.261.433		
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	(125.049)	-	6.015	2.429.302	(88.710)	39.694	5.085	-	-	-	(406.372)	(81.189)	(487.561)		
Kar Payları (Not 8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(406.372)	-	(406.372)	(81.189)	(487.561)		
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış / (Azalış)	-	(9.678)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.678)	7.647	(2.031)		
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla	363.281	(44.261)	76.811	(56.589)	4.208.720	(259.367)	(31.643)	4.921	388.529	1.222.439	1.131.334	7.004.175	(40.930)	6.963.245		

(*)TFRS 15'in geriye dönük uygulanmasının etkisi, Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar hesabında muhasebeleştirilen yatırımdan kaynaklanmaktadır. Uygulama değişikliği bu hesap ile Geçmiş yıllar karları hesabını etkilemektedir.

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.253.255	910.304
Dönem karı		1.187.788	701.806
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.534.920	1.186.191
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		484.157	356.323
- Değer düşüklüğü iptali ile ilgili düzeltmeler		(212)	(321)
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		24.163	18.137
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		655.860	493.005
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(108.065)	(66.556)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		423.441	272.787
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(69.312)	(28.452)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler		(290.177)	(51.189)
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	415.065	192.457
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(497.899)	(248.806)
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki (artış) / azalış		(69.064)	12.526
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(168.358)	(54.382)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		184.625	29.331
- Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		7.636	(6.455)
- Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış		(638)	(8.579)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		(13.216)	(55.834)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer azalış ile ilgili düzeltmeler		(438.884)	(165.413)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		2.224.809	1.639.191
- Kira ödemeleri	11	(638.577)	(536.095)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(26.344)	(13.017)
- Vergi ödemeleri	18	(306.633)	(179.775)

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU (devamı)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.326.167)	(57.527)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.371	9.196
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(350.581)	(70.845)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(6.210)	(69.430)
- İş ortaklıkları pay alımı sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(1.989.474)	-
- Alınan temettüler		104.057	71.381
- İlişkili taraflardan alacaklardaki artış		(7.513)	(2.067)
- İlişkili taraflara borçlardaki artış		431	973
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(84.248)	3.265
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.184.352	(866.068)
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		976.335	132.832
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.219.204)	(499.817)
- Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(6.483)	(12.104)
- Ödenen temettüler		(487.561)	(277.207)
- Ödenen faiz		(171.420)	(100.203)
- Diğer alacaklar ve dönen varlıkların içindeki kullanımı kısıtlı banka bakiyelerindeki artış / (azalış) ile ilgili düzeltmeler		391.152	(138.993)
- Alınan faizler		85.954	35.649
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış		1.670.846	-
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(55.267)	(6.225)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)		111.440	(13.291)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		867.475	151.509
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		978.915	138.218
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	1.554.308	1.169.935
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	2.533.223	1.308.153

Ekteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. ŞİRKET’İN 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, İstanbul Atatürk Havalimanı Dış Hatlar Terminali 34149 Yeşilköy, İstanbul, Türkiye’dir.

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

Şirket’in 30 Eylül 2018 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 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla sahiplik oranlarındaki değişimin detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
			Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %	Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %
BTA France SAS (“BTA Fransa”)	Yiyecek ve İçecek Hizmetleri	Fransa	100,00	100,00	-	-

İş ortaklığı ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
			Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %	Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %
Fraport TAV Antalya Terminal İşletmeciliği Anonim Şirketi (“TAV Antalya”)	Antalya Havalimanı Terminal Hizmetleri	Türkiye	49,00	50,00	-	-
Fraport TAV Antalya Havalimanı İşletme Anonim Şirketi (“TAV Antalya Yatırım”)	Antalya Havalimanı Holding	Türkiye	48,99	50,00	-	-

Grup, 27 Şubat 2018 tarihinde imzalanan 1.832.796 TL tutarındaki hisse alım sözleşmesiyle Fraport IC İçtaş Havalimanı İşletme A.Ş.’nin %49,00, Fraport IC İçtaş Antalya Havalimanı Terminal Yatırım ve İşletmeciliği A.Ş.’nin ise %48,99 oranında hissesine sahip olmuştur. Hisse transferi Mayıs 2018 başlarında tamamlanmıştır. TAV Antalya ve TAV Antalya Yatırım, özkaynak yöntemi kullanılarak konsolide edilmişlerdir. Hisse alım sözleşmesine göre, Grup’un dağıtılacak temettünün %50’sini alma hakkı olduğundan dolayı, özkaynak yöntemiyle değerlendirme oranı %50 olarak belirlenmiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. ŞİRKET'İN 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 ("DHMİ") ile; TAV Tiflis, Gürcistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("JSC") ile; TAV Batum, Gürcistan Ekonomik Kalkınma Bakanlığı ("GMED") ile; TAV Tunus, Tunus Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("OACA"), Ulaştırma Bakanlığı ("MOT") ile; TAV Makedonya, Makedonya Ulaştırma Bakanlığı ("MOTC") ile Yap-İşlet-Devret ("YİD"); Tibah Development ise Suudi Arabistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("GACA") ile Yap-Devret-İşlet ("YDİ") sözleşmeleri yapmışlardır. TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Gazipaşa ve TAV Antalya DHMİ ile, Medunarodna Zračna 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 (DHMİ, JSC, GMED, OACA, MOT, MOTC GACA ve MMTI'ya) devredecektir. Buna ek olarak, Grup müteakip olarak havalimanı operasyonları ile ilgili münferit sözleşmeler de imzalamaktadır. TAV İstanbul, 3 Haziran 2005 tarihinde Atatürk Uluslararası Havalimanı Terminali ("AUHT") ve Atatürk Havalimanı İç Hatlar Terminali'ni ("AİHT") 2021 yılına kadar 15,5 yıl boyunca işletmek üzere DHMİ ile kira sözleşmesi imzalamıştır. TAV Ege 16 Aralık 2011 tarihli kira sözleşmesine istinaden, İzmir Adnan Menderes Havalimanı dış hatlar terminalini 10 Ocak 2015'te kiralamaya ve işletmeye başlamıştır.

3 Mayıs 2013 tarihinde İstanbul Yeni Havalimanı'nın inşaatı için bir ihale yapılmıştır. DHMİ tarafından 3996 sayılı kanun ve 2011/1807 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile belirlenen usul ve esaslar çerçevesince YİD modeli ile yapımı gerçekleştirilecek olan İstanbul Yeni Havalimanı ihale şartnamesi uyarınca yapılan ihalede en iyi teklifin başka bir ortak girişim tarafından verildiği açıklanmıştır. TAV İstanbul ve TAV Holding'e DHMİ tarafından 22 Ocak 2013 tarihinde gönderilen bir yazıda, İstanbul'un Avrupa yakasına yapılacak yeni havalimanının TAV İstanbul'un Kira Sözleşme süresinin bitiminden önce hizmete açılması halinde, çakışma dönemine ilişkin şirketin uğrayacağı tüm kar kayıplarının DHMİ tarafından tazmin edileceği ve tüm kayıpların hesaplanması için bağımsız kuruluşlardan yararlanılabileceği ifade edilmiştir. Şirket İstanbul Atatürk Uluslararası Havalimanı'nın kesin kapanış tarihi konusundaki belirsizliği ve kapanış tarihinin kira sözleşmesinden erken bir tarihte olması durumunda varlıkların defter değerinin geri kazanılabilir olduğunu göz önünde bulundurarak peşin ödenen kira giderleri ve özel maliyetlerin amortisman sürelerini kira sözleşmesinin bitiş tarihi olan 2021 yılına göre hesaplamaktadır.

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 2018 tarihi itibarıyla Grup'taki toplam çalışan sayısı 18.941 (ortalama 18.228) 31 Aralık 2017'de 16.836 (ortalama 16.796) kişidir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal Tabloların Hazırlanış Sekli

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla konsolide 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/IFRS) esas alınmıştır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide ara dönem finansal tabloları, 26 Ekim 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde aldığı karar doğrultusunda 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Türkiye'deki faaliyetleri için enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

c) Ölçüm Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen türev finansal araçlar 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.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)

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.

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 değerlendirme 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 para birimi Avro olarak belirlenmiştir.

İlişkideki konsolide finansal tablolar, Şirket'in raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Yeniden Sınıflanması

Grup, hasılatın konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki sunumunu değerlendirmiş ve bu çerçevede; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda, esas faaliyetlerden diğer gelirler altında sunulan 201.981 TL tutarındaki kalemleri, hasılat olarak sınıflamıştır.

Grup, çalışanlara sağlanan faydaların konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki sunumunu değerlendirmiş ve bu çerçevede; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda, satışların maliyeti altında sunulan 7.311 TL tutarındaki kalemleri, finansman giderleri olarak sınıflamıştır.

Grup, DHMİ’den garanti edilen yolcu alacakları üzerindeki reeskont faiz gelirlerinin konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki sunumunu değerlendirmiş ve bu çerçevede; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda, finansman giderleri altında sunulan 33.701 TL tutarındaki kalemleri, hasılat olarak sınıflamıştır.

30 Haziran 2017 tarihine kadar, Tiflis Uluslararası Havalimanı, Alanya Gazipaşa Havalimanı, Üsküp Uluslararası Havalimanı ve Medine Uluslararası Havalimanı için doğrusal amortisman yöntemi uygulanmış olup, bu tarihten sonra tahmini yolcu sayıları üzerinden üretim miktarı yöntemi ileriye dönük olarak uygulanmaya başlanmıştır. Bu çerçevede; 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda, satışların maliyeti altında sunulan amortisman giderleri 168 TL tutarında azaltılmış, özkaynak yönetimiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar ise 5.795 TL tutarında arttırılmıştır.

2.3 TMS’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 (“KGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları’na (“TMS”) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 26 Ekim 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 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.

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016’da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK’nın Nisan 2016’da UFRS 15’e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15’in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Söz konusu standardı Grup modifiye edilmiş geriye dönük yöntem ile uygulamıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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.)

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

a) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017’de TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir ‘beklenen kredi kaybı’ modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece “gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan” olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler):

KGK Aralık 2017’de, TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ standardında değişiklikler yayınlamıştır. TFRS 4’te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleyici yaklaşım (deferral approach)’. Yeni değiştirilmiş standart:

a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlere muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve

b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere TFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK’nın 19 Aralık 2017’de yayınladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

a) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017'de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımı ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştiği ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmediyi;
- işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8’e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gereçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayımlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları (devamı)

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017’de, “IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi”ni yayınlamıştır.

- UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — UFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.

- UMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

- UMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018’de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştirildikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018				
	TAV Tunus	TAV Tiflis	DİĞER önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	33,00%	20,00%		
Duran varlıklar	2.798.091	480.940		
Dönen varlıklar	243.108	109.707		
Uzun vadeli yükümlülükler	35.128	-		
Kısa vadeli yükümlülükler	3.978.835	39.388		
Net varlıklar	(972.764)	551.259		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	(321.012)	110.252	23.911	(186.849)
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişim (Not 7)	145.919	-	-	145.919
	(175.093)	110.252	23.911	(40.930)

1 Ocak-30 Eylül 2018				
	TAV Tunus	TAV Tiflis	DİĞER önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	148.080	351.058		
(Zarar) / kar	(71.330)	230.543		
Toplam kapsamlı gelir	(50.980)	239.056		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan (zarar) / kar	(23.539)	46.109	33.884	56.454

1 Temmuz-30 Eylül 2018				
	TAV Tunus	TAV Tiflis	DİĞER önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	94.129	166.519		
(Zarar) / kar	(5.873)	113.347		
Toplam kapsamlı gelir	2.271	82.704		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan (zarar) / kar	(1.938)	22.670	24.306	45.038

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2017				
	TAV Tunus	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	33,00%	20,00%		
Duran varlıklar	1.866.681	321.477		
Dönen varlıklar	99.314	73.661		
Uzun vadeli yükümlülükler	23.472	-		
Kısa vadeli yükümlülükler	2.532.676	17.700		
Net varlıklar	(590.153)	377.438		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	(194.750)	75.488	11.802	(107.460)
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişim	88.522	-	-	88.522
	(106.228)	75.488	11.802	(18.938)

1 Ocak-30 Eylül 2017					
	TAV Tunus	TAV Tiflis	BTA	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	76.479	299.038	408.596		
(Zarar) / kar	(61.260)	170.147	23.620		
Toplam kapsamlı gelir	(41.390)	147.886	18.185		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan (zarar) / kar	(20.216)	34.029	7.873	21.198	42.884

1 Temmuz-30 Eylül 2017					
	TAV Tunus	TAV Tiflis	BTA	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	46.081	116.149	164.818		
(Zarar) / kar	(5.175)	82.280	19.052		
Toplam kapsamlı gelir	1.682	56.033	17.104		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan (zarar) / kar	(1.708)	16.456	6.350	15.730	36.828

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
TAV Antalya Yatırım	2.476.797	-
TGS	915.673	227.450
ATÜ	302.840	182.093
TAV Antalya	187.177	-
ZAIC-A	60.469	44.240
Tibah Operation	16.028	7.413
BTA Denizyolları	153	371
Tibah Development	(100.942)	(63.034)
Diğer	(29.457)	(119)
	<u>3.828.738</u>	<u>398.414</u>

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki Grup’un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının karlarındaki Grup’un payları aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
TAV Antalya	128.385	86.207	-	-
ATÜ	110.429	48.389	64.789	34.097
TGS	84.812	57.370	30.386	20.333
Tibah Operation	3.423	1.403	2.554	875
BTA Denizyolları	(55)	1.160	(1.247)	860
TAV Antalya Yatırım	(286)	(232)	-	-
ZAIC-A	(6.059)	(2.597)	(5.064)	(3.330)
Tibah Development	(25.754)	(6.875)	(38.108)	(4.219)
Diğer	(4.718)	(1.250)	(2.121)	61
	<u>290.177</u>	<u>183.575</u>	<u>51.189</u>	<u>48.677</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 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 ve AMS. TAV Tiflis, TAV Batum, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Gazipaşa, MZLZ ve TAV Antalya'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 Danışmanlık, BTA Letonya, BTA Denizyolları, BTU Lokum, BTU Gıda, BTA Medine, BS Kahve, BTA Uluslararası Yiyecek, BTA Erus, BTA MZLZ ve BTA Fransa 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 Tunus Duty Free, ATÜ Medine, ATÜ Mağazacılık, ATÜ Uluslararası Mağazacılık ve ATÜ Amerika 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 Europe, HAVAŞ Europe Helsinki, HAVAŞ Almanya, TAV Gözen, TGS ve Suudi HAVAŞ aracılığıyla vermektedir. HAVAŞ, HYT İzmir, HYT Muğla ve HYT Samsun 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 Suudi, TAV İşletme Şili, TAV Havacılık, TAV Bilişim, TAV IT Suudi, TAV Güvenlik, TAV Akademi, TAV Aviation Minds, Aviator Hollanda ZAIC-A, ATÜ Holding, Medine Otel ve TAV Antalya Yatırım'dır.

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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Bölüm dışı gelirler	3.760.096	2.218.496	627.397	438.542	1.445.979	1.009.142	1.179.326	815.918	416.587	283.273	7.429.385	4.765.371
Bölümler arası gelirler	749.064	516.720	86.326	68.482	248	-	-	-	194.865	96.365	1.030.503	681.567
Faiz gelirleri	45.884	22.845	2.289	615	2.185	3.421	6.136	1.630	50.842	32.161	107.336	60.672
Faiz giderleri	(340.971)	(215.996)	(5.855)	(3.969)	(303)	(20)	(5.585)	(3.524)	(33.585)	(7.741)	(386.299)	(231.250)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(562.098)	(345.210)	(23.597)	(17.369)	(19.816)	(13.688)	(49.065)	(39.850)	(25.165)	(15.371)	(679.741)	(431.488)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı / (zararı)	2.196.100	1.117.634	61.081	35.661	31.791	23.168	68.643	117.540	(607.249)	63.788	1.750.366	1.357.791
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	51.072	82.167	66.641	23.410	2.217	10.401	93.707	31.070	247.195	11.856	460.832	158.904
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Bölüm varlıkları	22.110.653	12.268.383	445.020	237.863	506.969	338.965	1.936.409	795.775	3.792.375	1.663.321	28.791.426	15.304.307
Bölüm yükümlülükleri	17.487.375	10.194.568	322.719	180.358	401.628	278.891	1.078.176	368.389	2.680.148	349.373	21.970.046	11.371.579

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Üç Aylık Ara Dönem											
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Bölüm dışı gelirler	1.888.342	902.112	274.062	180.920	631.085	411.856	527.831	346.521	170.137	95.669	3.491.457	1.937.078
Bölümler arası gelirler	323.550	209.316	32.849	25.476	65	-	-	-	76.259	36.416	432.723	271.208
Faiz gelirleri	22.313	9.907	1.128	320	901	1.160	3.780	691	24.694	10.912	52.816	22.990
Faiz giderleri	(138.195)	(63.395)	(2.107)	(1.068)	225	(20)	(3.072)	(1.025)	(21.289)	(2.040)	(164.438)	(67.548)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(274.783)	(116.599)	(8.629)	(6.047)	(7.865)	(4.823)	(23.040)	(13.690)	(10.375)	(5.126)	(324.692)	(146.285)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	1.229.645	532.719	49.103	24.360	19.564	13.304	12.982	74.134	(588.161)	22.930	723.133	667.447

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Gelirler				
Bölüm gelirleri	7.848.436	3.677.784	5.067.300	2.076.201
Diğer gelirler	611.452	246.396	379.638	132.085
Bölümler arası eliminasyonlar	(1.030.503)	(432.723)	(681.567)	(271.208)
	7.429.385	3.491.457	4.765.371	1.937.078
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(2.504.833)	(1.259.551)	(1.306.230)	(527.156)
Konsolide gelir	4.924.552	2.231.906	3.459.141	1.409.922
	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Faaliyet karı				
Bölüm faaliyet karı	2.365.507	1.314.065	1.300.218	647.496
Diğer faaliyet karı	(615.141)	(590.932)	57.573	19.951
Bölümler arası eliminasyonlar	(14.478)	(3.495)	(2.302)	4.814
	1.735.888	719.638	1.355.489	672.261
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(65.024)	32.540	(80.046)	(40.424)
Konsolide faaliyet karı	1.670.864	752.178	1.275.443	631.837
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	65.672	30.849	32.855	14.724
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	290.177	183.575	51.189	48.677
Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet karı	2.026.713	966.602	1.359.487	695.238
Finansal giderler	(423.860)	(49.241)	(465.224)	(161.513)
Konsolide vergi öncesi kar	1.602.853	917.361	894.263	533.725
Varlıklar			30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bölüm varlıkları			24.999.051	13.640.986
Diğer varlıklar			3.792.375	1.663.321
			28.791.426	15.304.307
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(5.210.203)	(1.747.568)
Toplam varlıklar			23.581.223	13.556.739
Yükümlülükler			30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bölüm yükümlülükleri			19.289.898	11.022.206
Diğer yükümlülükler			2.680.148	349.373
			21.970.046	11.371.579
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(5.352.068)	(1.830.400)
Toplam yükümlülükler			16.617.978	9.541.179

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Faiz gelirleri				
Bölüm faiz gelirleri	56.494	28.122	28.511	12.078
Diğer faiz gelirleri	50.842	24.694	32.161	10.912
Bölümler arası eliminasyonlar	(35.489)	(17.849)	(24.564)	(7.190)
	71.847	34.967	36.108	15.800
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(6.175)	(4.118)	(3.253)	(1.076)
Toplam faiz gelirleri	65.672	30.849	32.855	14.724
	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Faiz giderleri				
Bölüm faiz giderleri	(352.714)	(143.149)	(223.509)	(65.508)
Diğer faiz giderleri	(33.585)	(21.289)	(7.741)	(2.040)
Bölümler arası eliminasyonlar	33.024	16.807	23.980	6.985
	(353.275)	(147.631)	(207.270)	(60.563)
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	67.173	31.873	38.347	13.196
Toplam faiz giderleri	(286.102)	(115.758)	(168.923)	(47.367)

Coğrafi Bilgiler

Grup ve iş ortaklıkları ağırlıklı olarak Türkiye, Gürcistan, Makedonya ve Tunus olmak üzere dört farklı ülkede operasyonlarını sürdürmektedir.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Türkiye	4.260.450	1.893.439	2.975.461	1.197.061
Gürcistan	368.299	182.308	313.476	127.981
Tunus	133.943	85.330	70.831	42.010
Makedonya	125.050	59.973	79.300	34.844
Diğer	36.810	10.856	20.073	8.026
Konsolide gelir	4.924.552	2.231.906	3.459.141	1.409.922

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Türkiye	14.283.521	7.360.866
Tunus	2.798.091	1.866.681
Gürcistan	492.116	326.046
Makedonya	393.864	266.776
Diğer	4.378	2.879
Konsolide duran varlıklar	17.971.970	9.823.248

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Nakit mevcudu	7.978	4.340
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	481.315	283.980
- Vadeli mevduatlar	2.037.717	1.257.862
Diğer hazır varlıklar	8.146	8.126
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	2.535.156	1.554.308
Faizsiz spot krediler	(1.933)	-
	2.533.223	1.554.308

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle 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 2018</u>
Avro	Ekim 2018	0,01 – 4,40	1.637.740
ABD Doları	Ekim 2018	0,60 – 6,80	359.218
TL	Ekim 2018	12,75 – 26,00	33.424
Other			7.335
			2.037.717

<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
ABD Doları	Ocak 2018	0,60 – 4,40	941.445
Avro	Ocak 2018	0,01 – 2,20	254.592
TL	Ocak 2018	3,50 – 15,35	61.825
			1.257.862

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	706.484	850.469
	706.484	850.469

(*) TAV Holding, TAV Esenboğa, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum gibi bazı bağlı ortaklıklar (birlikte kredi alanlar) proje hesaplarını fonlamak amacıyla 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 2017: TAV İstanbul, TAV Holding, TAV Esenboğa, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum). 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>	Faiz oranı %	30 Eylül 2018
Avro	0,50 – 3,30	657.649
TL	21,50 – 25,00	24.083
ABD Doları	2,11 – 6,80	20.782
Diğer		3.970
		706.484

<u>Para birimi</u>	Faiz oranı %	31 Aralık 2017
Avro	0,25 – 2,00	814.348
TL	13,75 – 14,20	25.183
ABD Doları	0,25 – 4,00	9.591
Diğer		1.347
		850.469

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, 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.

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
<u>Kısa vadeli borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatl bank kredileri	2.547.170	1.623.549
Kısa vadeli teminatsız bank kredileri	70.661	-
	<u>2.617.831</u>	<u>1.623.549</u>
Faizsiz spot krediler	1.933	-
	<u>2.619.764</u>	<u>1.623.549</u>
<u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u>		
Uzun vadeli teminatl bank kredilerinin kısa vadeli kısımları (*)	642.415	881.777
Uzun vadeli teminatsız bank kredilerinin kısa vadeli kısımları	66.732	49.683
Uzun vadeli finansal kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	10.217	8.211
	<u>719.364</u>	<u>939.671</u>
<u>Uzun vadeli borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatl bank kredileri (*)	3.893.642	2.322.764
Uzun vadeli teminatsız bank kredileri	248.538	117.715
Uzun vadeli finansal kiralama işlemlerinden borçlar	67.920	47.870
	<u>4.210.100</u>	<u>2.488.349</u>

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

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, Grup'un toplam bank kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Banka kredileri	7.471.091	4.995.488
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	78.137	56.081
	<u>7.549.228</u>	<u>5.051.569</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

Projeler	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam
TAV Tunus (*)	2.543.973	-	2.543.973
TAV Ege	98.423	1.526.837	1.625.260
TAV Milas Bodrum	79.663	940.212	1.019.875
TAV Esenboğa	112.411	646.947	759.358
HAVAŞ	108.776	310.054	418.830
TAV Makedonya	56.973	309.887	366.860
TAV Gazipaşa	190.270	159.704	349.974
Diğer	138.422	248.539	386.961
	3.328.911	4.142.180	7.471.091

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

Projeler	Kısa vadeli yükümlülükler	Uzun vadeli yükümlülükler	Toplam
TAV Tunus (*)	1.621.535	-	1.621.535
TAV Ege	62.014	980.603	1.042.617
TAV Milas Bodrum	49.243	611.538	660.781
TAV İstanbul	621.216	-	621.216
TAV Esenboğa	71.598	193.456	265.054
TAV Makedonya	34.373	208.711	243.084
TAV Gazipaşa	6.632	216.768	223.400
HAVAŞ	38.710	111.687	150.397
Diğer	49.688	117.716	167.404
	2.555.009	2.440.479	4.995.488

(*) TAV Tunus, İmtiyaz Anlaşmasının şartları dahilinde İmtiyaz genelinde ekonomik dengeyi yeniden kurabilmek amacıyla Tunuslu yetkililer ve kredi verenler ile müzakere sürecine girmiştir. Bu süreç sırasında, 18 Mart 2015 ve 26 Haziran 2015 tarihlerinde Tunus büyük terör saldırılarına maruz kalmış ve bu durumun olumsuz etkileri turizm ve yolcu trafiğine yansımış, dolayısıyla TAV Tunus'un gelirleri olumsuz bir şekilde etkilenmiştir. 2015 yılında yolcu trafiği %58 azalmış, 2014 yılında 3,3 milyon olan yolcu sayısı 1,4 milyona düşmüş, 2017 yılında ise 1,7 milyona yükselmiştir. Bu yeni olumsuz koşullar altında, TAV Tunus, Tunuslu yetkililer ve kredi verenler ile imtiyaz ve finansal anlaşmalarını yeniden yapılandırmak ve anlaşmaya varmak üzere müzakerelerine devam etmektedir. Müzakerelerde ileri aşamalara gelinmiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

Yeniden yapılandırma sürecinden dolayı TAV Tunus, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla borç yükümlülüklerini ihlal etmiş ve TAV Tunus'un uzun vadeli kredi yükümlülükleri, kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmıştır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmış tutar 2.543.973 TL'dir. Buna ek olarak 145.912 TL (31 Aralık 2017: 88.522 TL) tutarındaki kontrol gücü olmayan paylar, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar altında 221.770 TL (31 Aralık 2017: 142.410 TL) tutarındaki gerçeğe uygun değeri ile muhasebeleştirilmiştir. TAV Tunus kredi verenlerden, teminat altına alınan haklarının korunması amacıyla Kredi Geri Çağırma bildirimini almış ve bu bildirim ile beraber kredi geri çağırma işlemini, yeniden yapılandırma hedefiyle sürdürülen müzakerelerin devam etmesine istinaden erteleyen ve daha ileri bir tarihe kadar ertelenmesi üzerinde çalışılan bir Niyet Mektubu TAV Tunus'a iletilmiştir. Tunuslu yetkililer Yeniden Yapılandırma Anlaşması'nın imzalanma tarihinin ertelenmesi durumunda 30 Kasım 2018'e kadar süresi olan Niyet Mektubu için bu anlaşmanın imzalanma takvimine göre ek süre verebilecektir. Ayrıca TAV Tunus, vadeli faiz oranı takası yapılan bankalardan erken fesih bildirimini almıştır. Bu bildirim sonucunda 446.674 TL türev araçlar ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli borçlar olarak gösterilmiştir (31 Aralık 2017: 288.021 TL). Şirkete, hukuk danışmanları tarafından, sözleşmenin finans dökümanlarında belirtilen şartlardan dolayı vadeli faiz oranı takası yapan bankaların ödemelerinin yapılmasını tek başına talep edemeyecekleri belirtilmiş ve tüm kredi verenler arasında koordineli çözüm için İyiniyet Anlaşması'na da uygun olarak müzakereler devam etmektedir.

Şirket Yönetimi, Yeniden Yapılandırma Anlaşması'nın yakın bir tarihte imzalanacağını öngörmektedir. Bu anlaşmanın imzalanmaması ve zamanında ortak bir karara varılamaması durumunda TAV Tunus önemli yasal ve finansal sonuçlara maruz kalabilir. Bu sonuçlar Şirket'in yasal haklarını kullanarak İmtiyaz Anlaşması'nı tekrar ekonomik dengeye getirmek amacıyla uluslararası tahkime başvurmasını ve bunun başarısız olması durumunda ise İmtiyaz Anlaşması'nın sona ermesini içerir.

Kredi sözleşmelerinin vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	3.328.911	2.555.009
İkinci yılda ödenecekler	657.367	425.738
Üçüncü yılda ödenecekler	861.204	423.641
Dördüncü yılda ödenecekler	511.395	251.205
Beşinci yılda ödenecekler	460.914	189.763
Beş yıldan sonra ödenecekler	1.651.300	1.150.132
	7.471.091	4.995.488

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %1,54 - %5,50, ABD Doları kredilerin faiz oranı %3,00'dür (31 Aralık 2017: değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor + %1,54 - %5,50, ABD Doları kredilerin faiz oranı %2,90'dür).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

Not 22'de belirtildiği gibi, TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme ve TAV Milas Bodrum'un değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %100'ü, %100'ü, %100'ü ve %90'ı vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlenmiştir.

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	200.212	73.635
Ticari olmayan alacaklar	51.409	27.234
	251.621	100.869
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	12.726	8.033
	12.726	8.033
Ticari borçlar	2.186	1.236
Ticari olmayan borçlar	2.356	1.884
	4.542	3.120
Ticari olmayan borçlar, uzun vadeli	2.110.343	-
	2.110.343	-

Grup'un ana ortağı ve Grup'u nihai olarak kontrol eden taraf Groupe ADP'dir.

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
TAV İnşaat (1) (*)	127.556	10.331
ATÜ (2) (**)	39.722	33.324
BTA Medine (2)	13.053	8.426
Tibah Operation (2)	8.368	5.902
BTA Denizyolları (2)	3.552	3.156
TGS (2)	917	587
Diğer ilişkili şirketler	7.044	11.909
	200.212	73.635

(1) Hissedarın iş ortaklığı

(2) İş ortaklığı

(*) TAV İnşaat'tan alınan inşaat hizmeti ile ilgili verilen avanstır.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar		
Tibah Development (1)	23.083	10.824
TAV İnşaat (2)	11.621	8.001
TAV İşletme Suudi (1)	8.368	-
Diğer ilişkili şirketler	8.337	8.409
	51.409	27.234

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar		
Suudi HAVAŞ (1)	12.726	8.033
	12.726	8.033

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara ticari borçlar		
ATÜ (1)	1.599	1.120
Diğer ilişkili şirketler	587	116
	2.186	1.236

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara kısa vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar		
Tepe İnşaat (2)	2.356	1.866
Diğer ilişkili şirketler	-	18
	2.356	1.884

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara uzun vadeli ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (3) (*)	2.110.343	-
	2.110.343	-

(*) Grup, Tank ÖWA Alpha GmbH'den Mayıs 2021 vadeli olarak 2.110.343 TL tutarında borç kullanmıştır. Söz konusu borcun faiz oranı %3 olup, Mayıs 2021'e kadar anapara ödemesi bulunmamaktadır.

- (1) İş ortaklığı
- (2) Hissedarın iş ortaklığı
- (3) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (1) (*)	30.763	21.209
	30.763	21.209
İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (1) (*)	148.525	113.894
	148.525	113.894

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
ATÜ (1) (*)	1.064.698	459.569	764.262	306.769
BTA Denizyolları (1)	6.114	2.499	6.231	2.740
Diğer ilişkili şirketler	54.045	21.512	33.448	7.619
	1.124.857	483.580	803.941	317.128

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

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
ATÜ (1)	2.075	929	1.806	967
Tepe Servis ve Yönetim Hizmetleri A.Ş. (2)	1.860	714	1.339	427
TGS (1)	655	299	687	687
TAV Gözen Havacılık İşletme ve Ticaret A.Ş. (2)	303	125	-	-
Tibah Development (1)	127	13	-	-
IBS Sigorta (2) (*)	-	-	12.869	210
Akfen Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. ("Akfen Elektrik") (2) (*)	-	-	12.861	210
TAV İnşaat (2)	-	-	15.163	3.648
Diğer ilişkili şirketler	351	85	4.968	11
	5.371	2.165	49.693	6.160

(1) İş ortaklığı

(2) Hissedarın iş ortaklığı

(*) Akfen Holding A.Ş.'nin TAV'da sahip olduğu yüzde 8,119 payının tamamının, Şirket'in mevcut ortaklarından Groupe ADP'nin hisselerinin tamamına sahip olduğu iştiraki Tank ÖWA Alpha GmbH'ye hisse devri sebebiyle IBS Sigorta ve Akfen Elektrik ilişkili şirketler arasından çıkarılmışlardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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)

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
İlişkili taraflardan alınan inşaat hizmetleri				
TAV İnşaat (1) (*)	31.954	13.162	67.635	14.702
	<u>31.954</u>	<u>13.162</u>	<u>67.635</u>	<u>14.702</u>

(*) 30 Eylül 2017 itibariyle, inşaat hasılat ve maliyeti inşaat hasılat ve maliyeti Tiflis Uluslararası Havalimanı pist ve terminal işleri ile ilgilidir.

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz gelirleri / (giderleri) (net)				
Tank ÖWA Alpha GmbH (2)	(19.948)	(13.252)	-	-
Diğer ilişkili taraflar	1.524	673	700	345
	<u>(18.424)</u>	<u>(12.579)</u>	<u>700</u>	<u>345</u>

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı %3,96'dır (31 Aralık 2017: %3,73). 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:

Dönem içinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	72.136	17.199	57.497	11.073
	<u>72.136</u>	<u>17.199</u>	<u>57.497</u>	<u>11.073</u>

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle, Grup'un direktörlere ve üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

Temettü

2018 yılında Şirket ortaklara 2017 yılı dağıtılabilir konsolide dönem karından 406.372 TL tutarında temettü dağıtmıştır. Hisse başına düşen temettü tutarı 1,27 tam TL'dir (31 Aralık 2017: 247.952 TL, 0,68 tam TL).

(1) Hissedarın iş ortaklığı

(2) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	1.063.835	469.638
DHMİ'den garanti edilen yolcu alacakları (*)	147.327	91.623
Şüpheli ticari alacaklar	84.340	60.130
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(84.340)	(60.130)
Alacak senetleri	17.976	23.411
Diğer alacaklar	-	363
	1.229.138	585.035

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
DHMİ'den garanti edilen yolcu alacakları (*)	493.099	356.559
	493.099	356.559

(*) DHMİ'den garanti edilen yolcu alacakları, DHMİ ile Ankara Esenboğa işletimi için yapılan sözleşmeye bağlı olarak TFRS Yorum 12 uygulamasından kaynaklanmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer alacaklar (*)	14.432	39.774
	14.432	39.774

(*) Verilen depozito ve teminatlar ve diğer alacaklardan oluşmaktadır.

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İmtiyaz kira borcu (*)	628.433	527.256
Alınan avanslar	37.852	28.891
Ödenecek vergi ve fonlar	29.017	24.467
Alınan depozito ve teminatlar	18.556	10.756
Diğer borçlar (**)	1.124.586	434.828
	1.838.444	1.026.198

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İmtiyaz kira borcu (*)	3.809.687	2.496.467
Diğer borçlar	4.957	3.321
	3.814.644	2.499.788

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 %11'i ile %26'sı arasında artarak değişen oranda imtiyaz kira ödemeleri olan 40 yıllık imtiyaz süresine sahiptir.

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 müteimmimlerinin işletme haklarının kiralanmak suretiyle işletilme hakkı verilmesine ilişkin sözleşme imzalanmıştır. Bu sözleşme dış hatlar terminali için işletme hakkını, 22 Ekim 2015 tarihinden itibaren 31 Aralık 2035 yılına kadar, iç hatlar terminali için ise Temmuz 2014'den başlamak üzere 31 Aralık 2035 tarihine kadar işletmesini kapsamaktadır. Bu kapsamda, 30 Eylül 2018 itibariyle iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 2.230.506 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2017: 1.518.752 TL).

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 2018 itibariyle iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 1.976.083 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2017 itibariyle iç hatlar terminalinin işletilmesine ilişkin 1.361.599 TL).

(**) Dipnot 7'ye bakınız.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Peşin ödenen imtiyaz ve kira giderleri	532.296	323.566
Diğer peşin ödenmiş giderler	36.161	28.599
	<u>568.457</u>	<u>352.165</u>

Peşin ödenen imtiyaz ve kira giderleri

Grup'un peşin ödenen imtiyaz ve kira giderlerinin analizi 30 Eylül 2018, 31 Aralık 2017 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

<u>30 Eylül 2018</u>	<u>İmtiyaz ve kira</u>	<u>Peşin ödenen geliştirme giderleri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	309.665	41.853	351.518
Yabancı para çevrim etkisi	174.122	19.236	193.358
İmtiyaz ve kira ödemeleri	638.577	-	638.577
Cari dönem kira gideri - TAV İstanbul	(611.464)	(12.669)	(624.133)
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	<u>510.900</u>	<u>48.420</u>	<u>559.320</u>
Kısa dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	<u>510.900</u>	<u>21.396</u>	<u>532.296</u>
Uzun dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	-	27.024	27.024
	-	27.024	27.024
<u>31 Aralık 2017</u>	<u>İmtiyaz ve kira</u>	<u>Peşin ödenen geliştirme giderleri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	330.973	45.806	376.779
Yabancı para çevrim etkisi	63.625	8.717	72.342
İmtiyaz ve kira ödemeleri	552.097	-	552.097
Cari dönem kira gideri - TAV İstanbul	(637.030)	(12.670)	(649.700)
31 Aralık 2017 kapanış bakiyesi	<u>309.665</u>	<u>41.853</u>	<u>351.518</u>
Kısa dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	<u>309.665</u>	<u>13.901</u>	<u>323.566</u>
Uzun dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	-	27.952	27.952
	-	27.952	27.952
<u>30 Eylül 2017</u>	<u>İmtiyaz ve kira</u>	<u>Peşin ödenen geliştirme giderleri</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	330.973	45.806	376.779
Yabancı para çevrim etkisi	46.775	5.507	52.282
İmtiyaz ve kira ödemeleri	536.095	-	536.095
Cari dönem kira gideri - TAV İstanbul	(459.978)	(9.202)	(469.180)
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	<u>453.865</u>	<u>42.111</u>	<u>495.976</u>
Kısa dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	<u>453.865</u>	<u>12.906</u>	<u>466.771</u>
Uzun dönem peşin ödenen imtiyaz ve kira gideri	-	29.205	29.205
	-	29.205	29.205

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar

	<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>Toplam</u>
<u>Maliyet değeri</u>							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	2.870.181	379.353	1.926.159	169.545	321.783	1.819.571	7.486.592
Yabancı para çevrim etkisi	373.288	33.349	250.513	22.051	41.850	236.649	957.700
Alımlar (*)	-	66.108	-	-	-	-	66.108
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	3.243.469	478.810	2.176.672	191.596	363.633	2.056.220	8.510.400
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	3.493.437	485.926	2.344.424	206.361	391.658	2.214.688	9.136.494
Yabancı para çevrim etkisi	1.883.849	280.254	1.264.237	111.281	211.203	1.194.279	4.945.103
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	5.377.286	766.180	3.608.661	317.642	602.861	3.408.967	14.081.597

(*) 30 Eylül 2017 itibarıyla havalimanı işletim hakkı alımları, Tiflis Uluslararası Havalimanı pist ve terminal inşaatı ile ilgilidir.

2018'de havalimanı işletim hakkı üzerinde aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (2017: Yoktur). Aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinin tespit edilmesinde kullanılan aktifleştirme oranı %100'dür.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. 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>Toplam</u>
<u>İtfa payları</u>							
1 Ocak 2017 açılış bakiyesi	528.557	140.852	351.440	28.571	92.929	59.931	1.202.280
Yabancı para çevrim etkisi	72.453	11.051	47.744	4.037	12.774	9.388	157.447
Dönem itfa payı	75.605	19.952	41.570	5.915	13.808	32.607	189.457
30 Eylül 2017 kapanış bakiyesi	676.615	171.855	440.754	38.523	119.511	101.926	1.549.184
1 Ocak 2018 açılış bakiyesi	750.806	180.253	490.377	42.226	132.278	236.128	1.832.068
Yabancı para çevrim etkisi	434.875	108.965	279.492	23.877	75.105	138.200	1.060.514
Dönem itfa payı	113.897	24.425	57.238	4.207	14.288	41.312	255.367
30 Eylül 2018 kapanış bakiyesi	1.299.578	313.643	827.107	70.310	221.671	415.640	3.147.949
<u>Defter değerleri</u>							
30 Eylül 2017 itibariyle defter değeri	2.566.854	306.955	1.735.918	153.073	244.122	1.954.294	6.961.216
31 Aralık 2017 itibariyle defter değeri	2.742.631	305.673	1.854.047	164.135	259.380	1.978.560	7.304.426
30 Eylül 2018 itibariyle defter değeri	4.077.708	452.537	2.781.554	247.332	381.190	2.993.327	10.933.648

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. TAAHHÜTLER

Taahhütler ve yükümlülükler

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Grup'un teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018							31 Aralık 2017						
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	AED	MKD	TND	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	AED	MKD	TND
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler														
in toplam tutarı	1.312.163	372	163.836	47.533	-	-	-	869.370	372	173.483	47.533	-	-	-
Teminat	1.312.163	372	163.836	47.533	-	-	-	869.370	372	173.483	47.533	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.095.252	65.531	170.813	135.638	6.651	48.650	20.026	1.308.682	37.647	174.158	127.747	50	43.650	22.216
Teminat	2.095.252	65.531	170.813	135.638	6.651	48.650	20.026	1.308.682	37.647	174.158	127.747	50	43.650	22.216
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	3.407.415	65.903	334.649	183.171	6.651	48.650	20.026	2.178.052	38.019	347.641	175.280	50	43.650	22.216

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. TAAHHÜTLER (devamı)

Taahhütler ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2017: %0).

Grup'un DHMİ ile yapılan kira sözleşmesi şartları uyarınca kira bedelinin %6'sı olan 152.580 ABD Doları tutarında teminat mektubu vermekle yükümlüdür. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, GACA ile Suudi Arabistan'da yapılan YDİ sözleşmesi nedeniyle National Commercial Bank'a 158.041 ABD Doları (946.697 TL) (31 Aralık 2017: 162.756 ABD Doları (613.898 TL)), GACA'ya 12.835 ABD Doları (76.884 TL) (31 Aralık 2017: 16.983 ABD Doları (64.057 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, OACA ile Tunus'ta yapılan YİD sözleşmesi nedeniyle Tunus Ulaştırma Bakanlığı'na 13.466 Avro (93.655 TL) (31 Aralık 2017: 15.077 Avro (68.080 TL)), OACA'ya 7.752 Avro (53.880 TL) (31 Aralık 2017: 8.042 Avro (36.312 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 116.300 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 136.700 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

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

14. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden ve indirilecek KDV	119.309	82.143
Satıcılara verilen avanslar	45.604	56.355
Peşin ödenen vergi ve fonlar	34.463	14.907
Verilen iş avansları	20.169	834
Gelir tahakkukları	18.877	48.197
Diğer	6.459	3.782
	244.881	206.218
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Gider tahakkukları	121.926	76.447
	121.926	76.447

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

TAV Holding’in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Eylül 2018</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2017</u>
Tank ÖWA Alpha GmbH (*)	46,12	167.542	46,12	167.542
Tepe İnşaat Sanayi A.Ş. (“Tepe İnşaat”)	5,06	18.375	5,06	18.375
Sera Yapı Endüstrisi ve Tic. Ltd. Şti. (“Sera Yapı”)	1,29	4.682	1,29	4.682
Halka açık olmayan diğer paylar	3,20	11.625	3,20	11.625
Halka açık olan diğer paylar	44,33	161.057	44,33	161.057
Nominal sermaye	100,00	363.281	100,00	363.281

16. HASILAT

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2018</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2017</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2017</u>
<u>İnşaat hasılatları</u>				
İnşaat hasılatı (*)	-	-	67.635	14.702
	-	-	67.635	14.702
<u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u>				
Havacılık geliri	1.745.417	848.190	1.128.122	493.188
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza	1.008.850	436.074	721.179	290.709
Yer hizmetleri geliri	678.890	331.140	471.519	213.071
Yiyecek içecek hizmet geliri	452.253	199.966	298.492	126.297
Alan tahsis gelirleri	186.311	74.976	141.748	43.387
Otopark gelirleri	127.021	50.421	89.511	33.657
Yazılım satış gelirleri	102.197	36.964	102.001	31.991
Salon hizmet gelirleri	97.238	39.982	62.446	24.302
Kira gelirleri	80.107	34.417	58.002	24.483
Prime class gelirleri	72.431	33.943	22.726	10.136
Otobüs hizmet gelirleri	59.864	23.414	41.204	18.096
Reklam gelirleri	47.621	17.305	43.135	15.286
Operasyonel finansman gelirleri	42.393	16.238	33.701	11.128
Hotel rezervasyon gelirleri	31.014	12.629	19.614	7.334
Gider katılım payı gelirleri (**)	21.604	8.514	17.412	5.687
Diğer gelirler	171.341	67.733	140.694	46.468
	4.924.552	2.231.906	3.391.506	1.395.220
	4.924.552	2.231.906	3.459.141	1.409.922

(*) 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde, inşaat hasılatı Tiflis Uluslararası Havalimanı pist ve terminal inşaatı ile ilgilidir.

(**) Genel giderlere katılım payı gelirleri, Grup tarafından ödenen elektrik, su tedarikleri, ısınma ve doğal gaz giderlerinin, alt kiracılara, kiralanılan alanın metrekare ölçümüne göre fatura edilmesi sonucu oluşan net gelirlerden oluşmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup’un esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	608.530	433.560	216.069	65.250
Diğer gelirler	1.413	172	1.754	29
	609.943	433.732	217.823	65.279

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup’un esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(794.408)	(682.690)	(89.924)	(29.047)
	(794.408)	(682.690)	(89.924)	(29.047)

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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. GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2018 ve 2017 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>	%	2018	%	2017
Dönem karı		1.187.788		701.806
Toplam gelir vergisi gideri		415.065		192.457
Vergi öncesi kar		1.602.853		894.263
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	22	352.628	20	178.853
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	-	5.472	-	1.395
Parasal olmayan kalemlerin çevrim farkı	5	77.310	4	34.648
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	1	15.959	-	3.589
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	(1)	(9.104)	(3)	(25.870)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	3	54.660		-
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararı	-	5.732	3	22.971
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	(2)	(24.235)	(1)	(10.765)
Üzerinden ertelenmiş vergi ayrılmayan farklar	-	(2.663)	-	(3.449)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	(4)	(63.839)	-	(508)
Diğer düzeltmelerin etkisi	-	3.145	(1)	(8.407)
Dönem vergi gideri	24	415.065	22	192.457

Kurumlar vergisi:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Dönem sonu itibariyle dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	358.290	241.541
Geçmiş yıllara ait düzeltmeler	336	251
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	89.258	85.869
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(306.633)	(255.449)
Yabancı para çevrim etkisi	61.380	17.046
Dönem sonu itibariyle dönem karı vergi yükümlülüğü	202.631	89.258
	2018	2017
Vergi gideri:		
Kurumlar vergisi gideri	(358.290)	(175.695)
	(358.290)	(175.695)
Ertelenmiş vergi geliri:		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi gideri	(39.880)	(12.526)
Yatırım indirimlerindeki değişim	(15.959)	(3.589)
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	(936)	(647)
	(56.775)	(16.762)
Toplam vergi gideri	(415.065)	(192.457)

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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.)

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait adi ve seyreltilmiş pay başına kazanç 1.131.334 TL ve 658.922 TL tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (30 Eylül 2017: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
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 net dönem karı (TL)	1.131.334	671.353	658.922	423.054
Faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına karı (TL)	3,11	1,85	1,81	1,16
	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	363.281.250	363.281.250	363.281.250	363.281.250
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250	363.281.250	363.281.250

20. TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde Grup'un türev finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	945	(183.805)	(182.860)
	945	(183.805)	(182.860)
	31 Aralık 2017		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	119	(163.426)	(163.307)
İleri vadeli döviz satım işlemi	-	(10.397)	(10.397)
	119	(173.823)	(173.704)

(*) Vadeli faiz oranı takası için finansal riskten korunma muhasebesi uygulanmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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.

	30/09/2018					31/12/2017				
	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar	84.646	49.059	6.469	107.493	141.998	68.788	34.277	1.760	112.968	60.403
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)	117.898	82.559	11.967	137.496	104.237	282.813	274.539	12.300	110.062	75.909
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	22.350	841	1.492	123.263	21.168	24.350	6.363	636	81.028	6.544
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	224.894	132.459	19.928	368.252	267.403	375.951	315.179	14.696	304.058	142.856
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	544	-	87	-	3.169	5.411	-	5.399	-	51
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	10	1	-	63	-	12	1	-	51	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	554	1	87	63	3.169	5.423	1	5.399	51	51
9. Toplam Varlıklar (4+8)	225.448	132.460	20.015	368.315	270.572	381.374	315.180	20.095	304.109	142.907
10. Ticari Borçlar	22.735	3.989	212	34.406	98.245	26.927	4.997	385	41.055	59.947
11. Finansal Yükümlülükler	49.816	36.627	18.057	1.320	22	35.139	26.685	12.837	-	53
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	86.071	84.979	1.066	39.417	42.366	35.506	4.094	1.130	136.675	3.005
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	612	108	-	298	3.315	426	104	-	-	1.635
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	159.234	125.703	19.335	75.441	143.948	97.998	35.880	14.352	177.730	64.640
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)	159.234	125.703	19.335	75.441	143.948	97.998	35.880	14.352	177.730	64.640
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)	66.214	6.757	680	292.874	126.624	283.376	279.300	5.743	126.379	78.267
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	44.466	6.023	(812)	169.846	108.771	259.440	273.040	5.107	45.300	73.358
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018				
	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	4.048	(4.048)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.048	(4.048)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	29.288	(29.288)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	29.288	(29.288)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	12.213	(12.213)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	12.213	(12.213)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	45.549	(45.549)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2017				
	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	105.349	(105.349)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım(-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	105.349	(105.349)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	12.638	(12.638)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	12.638	(12.638)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	7.377	(7.377)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	7.377	(7.377)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	125.364	(125.364)	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 2018		31 Aralık 2017	
		Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	5	2.535.156	2.535.156	1.554.308	1.554.308
Türev araçlar	20	945	945	119	119
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	1.229.138	1.235.887	585.035	589.657
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	200.212	200.212	73.635	73.635
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	64.135	64.135	35.267	35.267
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	706.484	706.484	850.469	850.469
Diğer dönen varlıklar (*)		291	291	63	63
Ticari alacaklar (uzun vadeli)	9	493.099	577.192	356.559	426.578
Finansal yükümlülükler					
Faizsiz spot krediler	7	(1.933)	(1.933)	-	-
Teminatlı banka kredileri	7	(7.083.227)	(7.083.599)	(4.828.090)	(4.828.331)
Teminatsız banka kredileri	7	(385.931)	(385.931)	(167.398)	(167.398)
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	7	(78.137)	(78.137)	(56.081)	(56.081)
Ticari borçlar		(286.784)	(286.784)	(198.457)	(198.457)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(2.186)	(2.186)	(1.236)	(1.236)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(2.112.699)	(2.112.699)	(1.884)	(1.884)
Türev araçlar	20	(183.805)	(183.805)	(173.823)	(173.823)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(54.660)	(54.660)	(45.309)	(45.309)
Diğer borçlar (**)		(5.596.680)	(5.884.582)	(3.486.339)	(3.625.967)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	14	(121.926)	(121.926)	(76.447)	(76.447)
		(10.678.508)	(10.875.940)	(5.579.609)	(5.644.837)
Net			197.432		65.228

(*) Verilen avanslar gibi finansal olmayan varlıklar diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar içerisine dahil edilmemiştir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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

Şirket, 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 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Ticari alacaklar	-	1.722.237	-
Banka kredileri	-	(7.469.158)	-
Diğer borçlar (*)	-	(5.596.680)	-
Vadeli faiz oranı takası	-	(182.860)	-
31 Aralık 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Ticari alacaklar	-	941.594	-
Banka kredileri	-	(4.995.488)	-
Diğer borçlar (*)	-	(3.486.339)	-
Vadeli faiz oranı takası	-	(163.307)	-
İleri vadeli döviz satım işlemleri	-	(10.397)	-

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

Finansal riskten korunma muhasebesi

Vadeli faiz oranı takası

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 182.860 TL tutarında zarar ifade etmektedir (31 Aralık 2017: 163.307 TL zarar). Belirtilen tutarlar raporlama dönemi sonu itibarıyla türev piyasasında benzeri araçlar için belirlenen fiyatlara dayandırılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı takası ve çapraz kur takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 44.789 TL tutarındaki değişimin etkin kısmı finansal riskten korunma yedeğinde kar olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2017: 28.296 TL tutarında kar).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2018 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM 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 Ege'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2017: %100).

TAV Milas Bodrum'un banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla proje finansman kredisinin %90'ı faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2017: %90).

TAV Tunus, vadeli faiz oranı takası yapılan bankalardan erken fesih bildirimini almıştır. Bu bildirim sonucunda 446.674 TL türev araçlar hesabında kısa vadeli yükümlülük olarak gösterilmiştir (31 Aralık 2017: 288.021 TL).

TAV Makedonya banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır.

TAV İşletme'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır.

TAV Esenboğa'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla vadeli faiz oranı takası türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla proje finansman kredisinin %100'ü faiz oranı riskine karşı kredinin ömrü boyunca vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır. TAV Esenboğa 2018 yılı içerisinde kredi refinansmanından dolayı vadeli faiz oranı takası sözleşmesini feshetmiştir.

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.