

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

**30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....	6-7
KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-50
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-9
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-15
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	16-18
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	19-24
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	25
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	26-28
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29-32
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	33
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	33-34
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	35-36
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	37-38
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	39
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	39
NOT 15 HASILAT	40
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	40
NOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	41-42
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	42-43
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	43
NOT 20 TÜREV ARAÇLAR	44
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	45-47
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	48-50
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	50

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

<u>VARLIKLAR</u>	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		29.706.699	14.985.806
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	13.020.152	5.143.504
Finansal Yatırımlar			
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	2.554.759	906.360
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	2.781.412	2.104.507
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	498.832	208.619
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	4.897.677	2.268.013
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	319.714	191.634
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	137.016	94.372
Stoklar		849.080	996.651
Peşin Ödenmiş Giderler		2.917.326	1.945.606
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		422.350	212.546
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.278.456	913.994
Ara Toplam		29.676.774	14.985.806
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		29.925	-
Duran Varlıklar		105.092.807	69.349.629
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.329.436	2.870.944
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	2.272.980	1.470.837
Türev Araçlar	20	1.968.658	1.068.770
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	19.534.957	14.582.240
Maddi Duran Varlıklar		17.992.177	9.424.961
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.864.648	1.048.596
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		6.384.191	4.369.850
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	11	46.454.502	32.936.840
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		541.136	385.302
Peşin Ödenmiş Giderler		812.600	204.033
Ertelenmiş Vergi Varlığı		923.654	569.999
Diğer Duran Varlıklar	13	4.013.868	417.257
TOPLAM VARLIKLAR		134.799.506	84.335.435

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		24.955.116	14.575.384
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	10.172.262	5.524.917
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	4.411.414	2.210.921
Ticari Borçlar			
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	8	27.175	14.653
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar		2.337.738	1.670.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		446.505	252.156
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	10	6.201.832	3.592.488
Türev Araçlar	20	-	3.449
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraplardan Ertelenmiş Gelirler	8	28.798	679.083
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler		515.049	233.716
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	508.139	215.696
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		236.705	138.269
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	58.061	39.870
Ara Toplam		24.943.678	14.575.384
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		11.438	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		70.477.155	46.195.064
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	34.883.325	20.088.239
Diğer Borçlar			
- İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	8	13.360.359	9.275.290
- İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar	10	18.202.535	14.153.500
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraplardan Ertelenmiş Gelirler	8	337.857	233.637
- İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler		58.046	80
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		672.486	479.016
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		290.857	190.219
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		2.671.690	1.775.083
ÖZKAYNAKLAR		39.367.235	23.564.987
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		38.825.680	23.166.338
Ödenmiş Sermaye	14	363.281	363.281
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		76.811	76.811
Paylara İlişkin Primler		330.200	330.200
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		(566.820)	(653.444)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(688.474)	(461.072)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		35.902.019	21.775.656
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(7.863.664)	(3.841.888)
- Riskten Korunma Kazançları		1.713.262	1.395.837
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		25.622	17.655
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		408.396	408.396
Geçmiş Yıllar Karları		3.754.906	1.855.819
Net Dönem Karı		5.370.141	1.899.087
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	541.555	398.649
TOPLAM KAYNAKLAR		134.799.506	84.335.435

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden			
		Geçmiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023	Geçmiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2023	Geçmiş 1 Ocak – 30 Eylül 2022	Geçmiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	15	23.817.499	11.832.435	12.533.881	5.925.180
Satışların Maliyeti		(14.043.389)	(6.404.848)	(7.018.738)	(3.085.721)
BRÜT KAR		9.774.110	5.427.587	5.515.143	2.839.459
Genel Yönetim Giderleri		(3.930.239)	(1.704.649)	(2.203.184)	(1.075.267)
Pazarlama Giderleri		(58.379)	(16.952)	(18.523)	(6.791)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.022.139	368.240	395.878	119.932
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	16	(921.822)	(367.890)	(406.631)	(134.649)
ESAS FAALİYET KARI		5.885.809	3.706.336	3.282.683	1.742.684
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		658.913	293.555	197.146	93.332
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	2.331.198	2.061.759	623.182	630.835
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		8.875.920	6.061.650	4.103.011	2.466.851
Finansman Gelirleri	18	1.193.575	1.128.343	171.625	64.433
Finansman Giderleri	18	(3.546.398)	(1.364.455)	(1.961.885)	(810.018)
VERGİ ÖNCESİ KAR		6.523.097	5.825.538	2.312.751	1.721.266
Vergi Gideri		(963.636)	(320.354)	(316.650)	(81.159)
Dönem Vergi Gideri	17	(1.089.887)	(550.642)	(385.425)	(86.161)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	126.251	230.288	68.775	5.002
DÖNEM KARI		5.559.461	5.505.184	1.996.101	1.640.107
Durdurulan Faaliyetler		(3.677)	(553)	(12.071)	(3.607)
DURDURULAN FAALİYETLER SONRASI DÖNEM KARI		5.555.784	5.504.631	1.984.030	1.636.500
Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Karının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	185.643	102.852	114.855	62.059
Ana Ortaklık Payları		5.370.141	5.401.779	1.869.175	1.574.441
Net Dönem Karı		5.555.784	5.504.631	1.984.030	1.636.500
Sürdürülebilir Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç (tam TL)	19	14,79	14,87	5,18	4,34
Durdurulan Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kayıp (tam TL)	19	(0,01)	(0,00)	(0,03)	(0,01)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden			
	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2023	Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2022	Geçmemiş 1 Temmuz – 30 Eylül 2022
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları	(120.953)	6.076	(26.348)	(809)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları	(224.062)	(51.871)	(48.824)	1.021
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar	-	-	(306.049)	(81.321)
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları	14.313.996	2.560.242	6.084.203	1.532.349
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi	61.448	37.697	5.303	163
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	56.165	27.201	522	19
	14.086.594	2.579.345	5.708.807	1.451.422
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(1.544.352)	179.139	(824.451)	319.149
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir				
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	419.448	468.309	1.294.834	423.535
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar				
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	7.967	3.487	19.951	19.951
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları Kayıpları	(2.477.424)	(1.403.404)	(151.066)	(48.856)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler				
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gider, Vergi Etkisi	(102.023)	(111.152)	(254.307)	(82.930)
	(3.696.384)	(863.621)	84.961	630.849
DİĞER KAPSAMLI GELİR	10.390.210	1.715.724	5.793.768	2.082.271
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	15.945.994	7.220.355	7.777.798	3.718.771
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	373.276	124.230	248.919	121.815
Ana Ortaklık Payları	15.572.718	7.096.125	7.528.879	3.596.956
Toplam Kapsamlı Gelir	15.945.994	7.220.355	7.777.798	3.718.771

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Pavlar		Birikmiş Karlar				Kontrol Gücü Olmayan Paylar		Özkaynaklar	
	Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Pavlar	Birikmiş Karlar	Birikmiş Karlar	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	Özkaynaklar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / (İskontoları)	Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu	Geri Alınmış Paylar	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazıpları	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	Özkaynaklar
1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(239.240)	(31.806)	76.811	(166.004)	327.079	440.202	1.255.766	467.689	15.021.960	225.552	15.247.512	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	467.689	(467.689)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(69.347)	1.040.521	-	1.869.175	1.869.175	7.528.879	248.919	7.777.798	-
Dönem Karı	-	-	-	-	-	(69.347)	1.040.521	-	1.869.175	1.869.175	1.869.175	114.855	1.984.030	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(69.347)	1.040.521	-	-	-	5.659.704	134.064	5.793.768	-
Kar Payları (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50.861)	(50.861)	-
Kontrol Değişmeden Yapılan Kontrol Gücü Olmayan Pay Alımı, net	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.027	1.027	-
30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(239.240)	(31.806)	76.811	(235.351)	1.367.600	440.202	1.723.455	1.869.175	22.550.839	424.637	22.975.476	
1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(653.444)	-	76.811	(461.072)	1.395.837	408.396	1.855.819	1.899.087	23.166.338	398.649	23.564.987	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	1.899.087	(1.899.087)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(227.402)	317.425	-	5.370.141	5.370.141	15.572.718	373.276	15.945.994	-
Dönem Karı	-	-	-	-	-	(227.402)	317.425	-	5.370.141	5.370.141	5.370.141	185.643	5.555.784	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(227.402)	317.425	-	-	-	10.202.577	187.633	10.390.210	-
Kar Payları (Not 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(230.370)	(230.370)	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	86.624	-	-	-	-	-	-	-	86.624	-	86.624	-
30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla	363.281	330.200	(566.820)	-	76.811	(688.474)	1.713.262	408.396	3.754.906	5.370.141	38.825.680	541.555	39.367.235	

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	
		1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(392.726)	3.436.040
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı		5.559.461	1.996.101
Durdurulan faaliyetlerden dönem zararı		(3.677)	(12.071)
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.349.029	2.455.667
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		2.458.249	1.185.801
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		148.760	37.343
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		50.725	68.859
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(671.873)	(254.707)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.868.470	1.500.249
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(1.105.935)	219.721
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(2.331.198)	(623.182)
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	963.636	316.650
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		1.580	4.933
- İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(1.033.385)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(6.341.011)	(739.922)
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış		(161.585)	(189.808)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(1.323.254)	(600.167)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(3.397.261)	(763.543)
- Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		23.139	(568.818)
- Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış) / artış		(4.835)	4.293
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki (azalış) / artış		(91.424)	661.719
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		(1.385.791)	716.402
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		563.802	3.699.775
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(52.319)	(10.573)
- Vergi ödemeleri	17	(904.209)	(253.162)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	
		1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		113.407	(7.683.387)
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		39.518	54.717
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.872.156)	(1.661.234)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(25.568)	(12.173)
- Alınan temettüler		1.259.154	330.653
- Diğer nakit girişleri / (çıkışları)		710.634	(92.474)
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit girişleri		2.997.363	-
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(10.415)	(6.274.019)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit girişleri		1.089.414	-
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(2.074.537)	(28.857)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.861.564	7.082.852
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		8.795.555	6.099.805
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.526.653)	(2.627.936)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(219.191)	(151.557)
- Ödenen temettüler	3	(230.370)	(50.861)
- Ödenen faiz		(1.074.141)	(684.717)
- Diğer nakit girişleri / (çıkışları)		246.609	(498.815)
- Alınan faiz		389.339	66.754
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki (azalış) / artış		(519.584)	4.930.179
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		4.582.245	2.835.505
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		3.290.297	501.980
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		7.872.542	3.337.485
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.135.969	1.395.745
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	13.008.511	4.733.230

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket’in 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları, Şirket, bağlı ortaklıkları (burada ve bundan sonra birlikte “Grup” olarak, her bir şirket içinse “Grup Şirketi” olarak bahsedilecektir) ve Grup’un iş ortaklıklarındaki paylarını kapsamaktadır.

İş ortaklıklarının 31 Aralık 2022 tarihinden itibaren sahiplik oranlarındaki değişimin detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
			Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %	Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %
TAV Ankara Yatırım Yapım ve İşletme A.Ş. (“TAV Ankara”)	Ankara Havalimanı Terminal Hizmetleri	Türkiye	100,00	100,00	-	-
Primeclass Santiago SPA (“TAV İşletme SASA”)	Özel Salon Hizmeti	Şili	50,00	50,00	-	-
Kazakhstan Operation Services LLP (“TAV İşletme Kazakistan”)	Özel Salon Hizmeti	Kazakistan	100,00	100,00	-	-
TAV Operation Services Saudi Arabia LLC. (“TAV İşletme Saudi”)	Özel Salon Hizmeti	Suudi Arabistan	100,00	100,00	66,66	66,66
Tibah Airports Development Company CJSC (“Tibah Development”)	Havalimanı İşletmecisi	Suudi Arabistan	26,00	26,00	50,00	50,00

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Faaliyetlerin tanımı

Grup’un ve iş ortaklıklarının ana faaliyeti terminal ve havalimanı binası inşası, yönetimi ve operasyonları ile ilgilidir. TAV Esenboğa, Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü (“DHMI”) ile; TAV Tiflis, Gürcistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“JSC”) ile; TAV Batum, Gürcistan Ekonomik Kalkınma Bakanlığı (“GMED”) ile; TAV Tunus, Tunus Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“OACA”), Ulaştırma Bakanlığı (“MOT”) ile; TAV Makedonya, Makedonya Ulaştırma Bakanlığı (“MOTC”) ile Yap-İşlet-Devret (“YİD”); Tibah Development ise Suudi Arabistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“GACA”) ile Yap-Devret-İşlet (“YDİ”) sözleşmeleri yapmışlardır. TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Gazipaşa ve TAV Antalya DHMI ile, Medunarodna 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 (DHMI, JSC, GMED, OACA, MOT, MOTC GACA ve MMTI’ya) devredecektir. Buna ek olarak, Grup müteakip olarak havalimanı operasyonları ile ilgili münferit sözleşmeler de imzalamaktadır. Grup, 2021 yılında dolaylı olarak holding şirketleri aracılığıyla Almaty International Airport JSC ve Venus Trading LLP’nin %85’ini satın almıştır.

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

Borçlanma aracı ihracı

Grup’un esas sözleşmesinin 11’nci maddesinin vermiş olduğu yetkiye istinaden ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun Borçlanma Araçları Tebliği hükümlerine uygun olarak Grup’un yönetim kurulu oybirliğiyle aşağıdaki kararları almıştır:

1. Türkiye dışında satılmak üzere, bir yıllık dönem içerisinde çeşitli tertip ve vadelerde bir veya birden fazla seferde, ihraç yoluyla gerçekleştirilecek ve ihraç tarihlerindeki piyasa koşullarına göre belirlenecek sabit ve/veya değişken faiz oranlarına sahip, toplamda 750 milyon (yedi yüz elli milyon) ABD doları veya muadili yabancı para tutarına kadar borçlanma aracı ihraç edilmesine,
2. ve bu karar kapsamında Sermaye Piyasası Kurulu’na gerekli izin başvurusunun yapılmasına karar verilmiştir.

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 2023 tarihi itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarındaki, TAV İstanbul hariç, toplam çalışan sayısı 20.112 (ortalama 19.407), iş ortaklıklarındaki toplam çalışan sayısı ise 10.426 (ortalama 10.025) kişidir (31 Aralık 2022’de bağlı ortaklıklarda 17.840 (ortalama 17.644), iş ortaklıklarında 9.062 (ortalama 9.095) kişidir).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla TAV İstanbul’da çalışan bulunmamaktadır (31 Aralık 2022’de 3 (ortalama 4) kişidir).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla özet konsolide ara dönem finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/IFRS) esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup’un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Kamu Gözetimi Kurumu (“KGK”), 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“IFRS”) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama”yı (“TMS 29”) uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, IFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Rapor tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu çerçevede 30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide ara dönem finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

c) Ölçüm Esasları

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

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

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)

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. Amortisman tabii tutulan yenileme maliyeti fiziksel yıpranmanın yanı sıra işlevsel ve ekonomik eskime için düzeltmeleri de yansıtır.

ii) Maddi olmayan duran varlıklar

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

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

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

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 değerlendirilerek 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.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)

v) Türev olmayan finansal yükümlülükler

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

e) Geçerli ve Raporlama Para Birimi

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

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

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

2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 TFRS’ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan ve yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait özet konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 24 Ekim 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Politikalarının Açıklanması</i>
TMS 8 (Değişiklikler)	<i>Muhasebe Tahminleri Tanımı</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi</i>
TFRS 17 (Değişiklikler)	<i>Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9’un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler</i>
TMS 12 (Değişiklikler)	<i>Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları</i>

TMS 1 (Değişiklikler) Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Bu değişiklik muhasebe politikalarının açıklanmasında işletmelerin önemliliği (materiality) esas almalarını gerektirmektedir.

TMS 1’de yapılan bu değişiklik 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 8 (Değişiklikler) Muhasebe Tahminleri Tanımı

Bu değişiklik “muhasebe tahminlerindeki değişiklik” tanımı yerine “muhasebe tahmini” tanımına yer verilerek, tahminlere ilişkin örnek ve açıklayıcı paragraflar ilâve edilmiş, ayrıca tahminlerin ileriye yönelik uygulanması ile hataların geçmişe dönük düzeltilmesi hususları ve bu kavramlar arasındaki farklar netleştirilmiştir.

TMS 8’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

TMS 12 (Değişiklikler) Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlgili Ertelenmiş Vergi

Bu değişiklikler ile bir varlık ya da yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara yansıtılmasına ilişkin muafiyetin varlık ile yükümlülüğün ilk kayda alındığı sırada eşit tutarlarda vergiye tabi ve indirilebilir geçici farkların olduğu işlemlerde geçerli olmadığı hususuna açıklık getirilmiştir.

TMS 12’de yapılan bu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya da izin verilmektedir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

a) 2023 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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

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

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

Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

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

TMS 12 (Değişiklikler) Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

Değişiklikler, İkinci sütun gelir vergisiyle ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerine ilişkin gerekliliklere geçici bir istisna sağlamaktadır. TMS 12'de yapılan bu değişiklik, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.

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

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

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>Satış ve Geri Kirala İşlemindeki Kira Yükümlülüğü</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Kredi Sözleşmesi Şartları İçeren Uzun Vadeli Yükümlülükler</i>
TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları</i>

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirilmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl ertelenmiş olup 1 Ocak 2024 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

TFRS 4 (Değişiklikler) TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 Ocak 2024'e ertelenmesiyle bu şirketlere sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2024 olarak revize edilmiştir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TMS 7 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

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

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı ortaklıklar - Kontrol gücü olmayan paylar:

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

	30 Eylül 2023		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	20,00%		
Duran varlıklar	1.558.502		
Dönen varlıklar	884.704		
Uzun vadeli yükümlülükler	252.565		
Kısa vadeli yükümlülükler	210.079		
Net varlıklar	1.980.562		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	396.112	145.443	541.555
	396.112	145.443	541.555
1 Ocak-30 Eylül 2023			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	1.713.824		
Kar	877.965		
Toplam kapsamlı gelir	900.139		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	175.593	10.050	185.643
1 Temmuz – 30 Eylül 2023			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	841.662		
Kar	476.832		
Toplam kapsamlı gelir	489.967		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	95.366	7.486	102.852

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

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

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

	31 Aralık 2022		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	%20,00		
Duran varlıklar	1.133.638		
Dönen varlıklar	644.176		
Uzun vadeli yükümlülükler	199.608		
Kısa vadeli yükümlülükler	124.454		
Net varlıklar	1.453.752		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	290.750	107.899	398.649
	290.750	107.899	398.649
	1 Ocak – 30 Eylül 2022		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	962.257		
Kar	487.064		
Toplam kapsamlı gelir	714.836		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	97.413	17.442	114.855
	1 Temmuz – 30 Eylül 2022		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	449.165		
Kar	242.298		
Toplam kapsamlı gelir	361.657		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	48.460	13.599	62.059

1 Ocak-30 Eylül 2022 döneminde Şirket kontrol gücü olmayan pay sahiplerine 50.861 TL tutarında temettü dağıtmıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

b) Bağlı ortaklıklar, müşterek yönetime tabi teşebbüsler ve iştiraklerdeki paylar:

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
TAV Antalya Yatırım	10.136.580	7.256.025
TAV Antalya	7.040.041	5.850.096
ATÜ	1.488.974	699.795
TGS	676.121	704.679
ZAIC-A	81.053	11.562
Tibah Operation	15.473	15.071
Diğer	96.715	45.012
	19.534.957	14.582.240

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının karlarındaki Grup'un payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Tibah Development (*)	1.101.632	1.101.632	-	-
ATÜ	526.069	412.515	196.458	163.866
TAV Antalya	509.032	419.622	398.153	395.948
TGS	487.621	273.980	186.205	104.011
ZAIC-A	45.656	9.496	(11.028)	(11.028)
Tibah Operation	21.002	8.622	14.041	5.496
TAV Antalya Yatırım	(360.458)	(162.740)	(132.953)	(16.351)
Diğer	644	(1.368)	(27.694)	(11.107)
	2.331.198	2.061.759	623.182	630.835

(*) Tibah Development geliri hisse satışından kaynaklanmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet Bölümleri :

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

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

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 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri

	30 Eylül Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Dönem											
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Bölüm dışı gelirler	18.534.729	10.555.634	2.693.352	1.434.413	4.412.014	2.065.633	8.406.582	4.124.009	3.451.956	1.958.356	37.498.633	20.138.045
Bölümler arası gelirler	1.278.268	604.393	273.459	121.892	878	993	20.988	13.906	919.498	556.259	2.493.091	1.297.443
Faiz gelirleri	242.409	336.011	10.208	5.670	26.928	25.759	16.587	28.116	865.949	313.905	1.162.081	709.461
Faiz giderleri	(1.560.742)	(895.166)	(65.485)	(33.397)	(15.983)	(17.189)	(154.871)	(71.250)	(1.200.759)	(752.189)	(2.997.840)	(1.769.191)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(4.376.488)	(2.269.482)	(92.094)	(63.693)	(73.890)	(132.718)	(341.454)	(214.574)	(200.724)	(121.054)	(5.084.650)	(2.801.521)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	4.395.845	3.035.774	466.980	161.945	40.805	19.597	926.706	730.413	1.268.814	106.395	7.099.150	4.054.124
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	7.112.792	2.381.542	110.179	51.350	72.619	32.359	415.508	58.555	542.438	111.976	8.253.536	2.635.782
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Bölüm varlıkları	139.210.247	92.966.974	1.000.732	386.837	4.322.119	3.075.098	7.225.358	4.765.019	41.462.893	25.065.274	193.221.349	126.259.202
Bölüm yükümlülükleri	112.692.859	74.073.723	2.321.356	1.422.316	2.177.955	1.931.592	4.300.607	2.910.296	21.725.284	15.082.511	143.218.061	95.420.438

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

	30 Eylül Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönem											
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Bölüm dışı gelirler	8.686.933	5.239.035	1.407.217	719.443	2.317.477	1.111.898	4.595.980	1.930.505	1.691.682	897.561	18.699.289	9.898.442
Bölümler arası gelirler	777.434	349.460	126.766	56.221	466	571	11.564	6.544	379.338	196.334	1.295.568	609.130
Faiz gelirleri	81.559	31.525	4.776	4.149	10.719	14.133	9.816	16.668	397.397	120.646	504.267	187.121
Faiz giderleri	(480.326)	(353.325)	(25.778)	(10.888)	(1.864)	(6.228)	(61.315)	(23.383)	(509.804)	(203.276)	(1.079.087)	(597.100)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(2.512.869)	(1.377.445)	(37.606)	(24.238)	52.839	(58.988)	(138.126)	(85.308)	(91.521)	(54.366)	(2.727.283)	(1.600.345)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı / (zararı)	2.183.866	1.339.310	312.879	119.967	(58.694)	(16.157)	591.030	405.942	1.237.166	29.225	4.266.247	1.878.287
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	3.145.361	804.906	22.371	10.683	29.565	20.441	106.464	22.509	187.615	56.342	3.491.376	914.881

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Gelirler				
Bölüm gelirleri	35.620.270	17.923.837	18.920.873	9.413.677
Diğer gelirler	4.371.454	2.071.020	2.514.615	1.093.895
Bölümler arası eliminasyonlar	(2.493.091)	(1.295.568)	(1.297.443)	(609.130)
	37.498.633	18.699.289	20.138.045	9.898.442
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(13.681.134)	(6.866.854)	(7.604.164)	(3.973.262)
Konsolide gelir	23.817.499	11.832.435	12.533.881	5.925.180
	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Faaliyet karı				
Bölüm faaliyet karı	5.763.034	3.012.330	3.972.410	1.865.701
Diğer faaliyet karı	1.336.116	1.253.917	81.714	12.586
	7.099.150	4.266.247	4.054.124	1.878.287
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(1.213.341)	(559.911)	(771.441)	(135.603)
Konsolide faaliyet karı	5.885.809	3.706.336	3.282.683	1.742.684
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	658.913	293.555	197.146	93.332
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	2.331.198	2.061.759	623.182	630.835
Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet karı	8.875.920	6.061.650	4.103.011	2.466.851
Finansal gelirler	1.193.575	1.128.343	171.625	64.433
Finansal giderler	(3.546.398)	(1.364.455)	(1.961.885)	(810.018)
Konsolide vergi öncesi kar	6.523.097	5.825.538	2.312.751	1.721.266
Varlıklar			30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bölüm varlıkları			151.758.456	101.193.928
Diğer varlıklar			41.462.893	25.065.274
			193.221.349	126.259.202
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(58.421.843)	(41.923.767)
Toplam varlıklar			134.799.506	84.335.435
Yükümlülükler			30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Bölüm yükümlülükleri			121.492.777	80.337.927
Diğer yükümlülükler			21.725.284	15.082.511
			143.218.061	95.420.438
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi			(47.785.790)	(34.649.990)
Toplam yükümlülükler			95.432.271	60.770.448

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Faiz gelirleri				
Bölüm faiz gelirleri	296.132	106.870	395.556	66.475
Diğer faiz gelirleri	865.949	397.397	313.905	120.646
Bölümler arası eliminasyonlar	(401.676)	(171.858)	(471.170)	(71.907)
	760.405	332.409	238.291	115.214
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(101.492)	(38.854)	(41.145)	(21.882)
Toplam faiz gelirleri	658.913	293.555	197.146	93.332
Faiz giderleri				
Bölüm faiz giderleri	(1.797.081)	(569.283)	(1.017.002)	(393.824)
Diğer faiz giderleri	(1.200.759)	(509.804)	(752.189)	(204.946)
Bölümler arası eliminasyonlar	374.680	144.884	443.593	68.604
	(2.623.160)	(934.203)	(1.325.598)	(530.166)
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	399.520	(29.448)	307.260	137.246
Toplam faiz giderleri	(2.223.640)	(963.651)	(1.018.338)	(392.920)

Coğrafi Bilgiler

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

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Türkiye	9.389.620	5.144.871	4.810.806	2.476.433
Kazakistan	7.314.870	3.080.434	3.866.150	1.565.335
Gürcistan	2.154.356	1.093.535	1.193.785	580.273
Makedonya	926.579	469.839	490.447	236.033
Tunus	866.186	554.515	351.888	215.066
Umman	488.357	215.171	240.770	106.850
Letonya	478.237	212.345	235.871	101.984
İspanya	332.433	151.671	137.448	56.422
Suudi Arabistan	188.747	79.986	120.815	41.394
Diğer	1.678.114	830.068	1.085.901	545.390
Konsolide gelir	23.817.499	11.832.435	12.533.881	5.925.180

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Coğrafi Bilgiler (devamı)

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Türkiye	65.584.571	43.319.695
Kazakistan	18.117.587	10.005.625
Tunus	12.586.260	8.624.396
Makedonya	2.728.867	1.961.116
Gürcistan	2.268.472	1.654.278
Hırvatistan	292.047	213.882
Umman	278.083	216.872
Katar	156.852	90.006
İspanya	138.272	92.757
Letonya	64.941	52.190
Suudi Arabistan	44.504	44.634
Diğer	2.832.351	3.074.178
Konsolide duran varlıklar	105.092.807	69.349.629

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Nakit mevcudu	29.172	12.140
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	4.093.242	3.897.951
- Vadeli mevduatlar	8.879.604	1.125.485
Diğer hazır varlıklar	18.134	107.928
Nakit ve nakit benzerleri	13.020.152	5.143.504
Faizsiz spot krediler	(11.641)	(7.535)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	13.008.511	5.135.969

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'a ait vadeli mevduatların, vade tarihlerinin ve faiz oranlarının detayları aşağıdaki gibidir:

<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Avro	Ekim - Aralık 2023	0,01 - 3,65	6.906.501
ABD Doları	Ekim - Aralık 2024	0,05 - 2,00	1.624.111
TL	Ekim 2023	5,00 - 32,00	107.761
Diğer	Ekim 2023 - Eylül 2024	0,03 - 15,00	241.231
			8.879.604
<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Avro	Ocak - Şubat 2023	0,01 - 2,00	528.614
ABD Doları	Ocak - Nisan 2023	0,05 - 6,00	468.151
TL	Ocak - Haziran 2023	5,00 - 19,00	28.567
Diğer	Ocak - Eylül 2023	1,90 - 11,90	100.153
			1.125.485

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	2.781.412	2.104.507
	<u>2.781.412</u>	<u>2.104.507</u>

- (*) TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum gibi bazı bağlı ortaklıklar (birlikte kredi alanlar) proje hesaplarını fonlamak amacıyla ve diğer çeşitli amaçlarla bankalarla ve devlet kurumlarıyla yaptıkları anlaşmalara istinaden “Proje Hesabı”, “Rezerv Hesabı” ya da “Proje Hesaplarını fonlamak için Fon Hesapları” adı altında banka hesapları açmışlardır (31 Aralık 2022: TAV Esenboğa, TAV Holding, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum). Proje kredilerine ilişkin rehinler sonucunda, eldeki nakit dışındaki tüm nakitler TAV Tunus, TAV Ege, TAV Makedonya ve TAV Milas Bodrum için bu hesaplarda sınıflandırılmıştır. Grup, bu sözleşmelere dayanarak, kredi sözleşmelerinde tanımlanan koşullar ve kademeler uyarınca kullanımı kısıtlı banka bakiyerine erişebilir ve kullanabilir. Proje hesapları operasyonel giderler, kredi geri ödemeleri veya havaalanı yetkili idarelerine yapılması gereken kira ödemeleri, vergi ödemeleri gibi daha önceden belirlenen amaçlar için kullanılmalıdır.

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Avro	0,01	2.712.639
TL	28,00	46.710
ABD Doları	0,05	19.421
Diğer	-	2.642
		<u>2.781.412</u>

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Avro	0,05 - 5,00	1.985.337
TL	14,50 - 20,00	64.649
ABD Doları	0,10 - 2,00	49.040
Diğer	15,00	5.481
		<u>2.104.507</u>

Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kur korumalı mevduat (*)	2.494.097	897.070
Yatırım fonu	60.662	9.290
	<u>2.554.759</u>	<u>906.360</u>

- (*) Kur korumalı mevduatların vadeleri 3 aydan 1 seneye kadardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir. Grup'un bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı yabancı para riski ile ilgili daha fazla bilgi için Not 21'e bakınız.

	<u>30 Eylül</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
<u>Kısa vadeli borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	2.261.455	4.576.874
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri (*)	7.899.166	940.508
	10.160.621	5.517.382
Faizsiz spot krediler	11.641	7.535
	10.172.262	5.524.917
<u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları (*)	3.915.687	1.839.334
Uzun vadeli teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	322.148	248.030
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	173.579	123.557
	4.411.414	2.210.921
<u>Uzun vadeli borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri (*)	24.876.926	16.415.912
Uzun vadeli teminatsız banka kredileri	7.395.976	2.123.824
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	1.869.303	1.042.356
Diğer finansal borçlar (**)	741.120	506.147
	34.883.325	20.088.239

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un toplam banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Banka kredileri	46.682.999	26.152.017
Kiralama işlemlerinden borçlar	2.042.882	1.165.913
Diğer finansal borçlar	741.120	506.147
	49.467.001	27.824.077

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

<u>Projeler</u>	<u>Kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>Uzun vadeli yükümlülükler</u>	<u>Toplam</u>
TAV Kazakistan	1.403.567	10.952.598	12.356.165
TAV Holding	1.696.223	6.820.397	8.516.620
TAV Tunus	6.917.765	-	6.917.765
TAV Ege	577.417	4.864.089	5.441.506
TAV Ankara	508.638	4.073.458	4.582.096
TAV Milas Bodrum	546.354	2.684.247	3.230.601
TAV Makedonya	250.243	1.788.105	2.038.348
HAVAŞ	1.040.453	497.467	1.537.920
BTA	857.271	492.328	1.349.599
Diğer	612.166	100.213	712.379
	14.410.097	32.272.902	46.682.999

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un banka kredileri aşağıdaki gibidir:

<u>Projeler</u>	<u>Kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>Uzun vadeli yükümlülükler</u>	<u>Toplam</u>
TAV Holding	4.256.619	1.870.292	6.126.911
TAV Kazakistan	304.107	5.634.340	5.938.447
TAV Tunus	316.706	4.358.746	4.675.452
TAV Ege	311.921	3.360.825	3.672.746
TAV Milas Bodrum	315.091	1.957.607	2.272.698
HAVAŞ	874.365	298.206	1.172.571
TAV Makedonya	85.022	782.903	867.925
BTA	559.214	237.366	796.580
TAV Gazipaşa	171.560	-	171.560
Diğer	417.676	39.451	457.127
	7.612.281	18.539.736	26.152.017

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Kredi sözleşmelerinin vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	14.410.097	7.612.281
1-5 yıl arasında ödenecekler	17.396.655	9.191.105
Beş yıldan sonra ödenecekler	14.876.247	9.348.631
	<u>46.682.999</u>	<u>26.152.017</u>

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %2,00 - %8,40, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %4,50'dir (31 Aralık 2022: değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor + %1,50 - %8,40, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %4,50 arasında değişmektedir).

Not 22'de belirtildiği gibi, TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme Amerika, TAV Milas Bodrum, TAV Kazakistan ve AIA'nın değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %87'si, %28'ü, %100'ü, %90'ı, %54'ü, ve %70'i vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlemiştir. (31 Aralık 2022 : TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme Amerika, TAV Milas Bodrum, TAV Kazakistan ve AIA'nın değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %93'ü, %53'ü, %100'ü, %90'ı, %70'i ve %81'i vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlemiştir.)

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

Finansal oran taahhütleri :

Belirli finansman sözleşmeleri, finansal oranların karşılanamaması durumunda teknik temerrüt maddeleri içerir. TAV Milas Bodrum, TAV Ege, TAV Tunus, TAV Kazakistan ve TAV Makedonya'nın finansman sözleşmelerinde finansal oran taahhütleri bulunmaktadır. TAV Tunus'un pandemi etkisiyle düşen yolcu sayılarının beklenenden daha yavaş toparlanması sebebiyle 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal oran yükümlülükleri ihlal edilmiştir. Bu sebeple, Şirket'in uzun vadeli kredi yükümlülükleri, kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmıştır. 30 Eylül 2023 itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanan tutar 6.917.765 TL'dir (faiz tahakkuku dahil tutardır). 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla TAV Tunus kredi verenlerden Kredi Geri Çağırma bildirimi almamıştır.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla TAV Tunus haricinde Grup'un finansal oran taahhütlerinde herhangi bir ihlal gerçekleşmemiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ticari alacaklar	498.832	208.619
Ticari olmayan alacaklar	319.714	191.634
	<u>818.546</u>	<u>400.253</u>
Ticari borçlar	27.175	14.653
	<u>27.175</u>	<u>14.653</u>

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	2.329.436	2.870.944
	<u>2.329.436</u>	<u>2.870.944</u>
Ticari olmayan borçlar, uzun vadeli	13.360.359	9.275.290
	<u>13.360.359</u>	<u>9.275.290</u>

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
TGS (1)	182.544	3.150
ATÜ (1) (*)	138.040	82.092
Tibah Operation (1)	95.365	52.788
AMS (1)	33.153	46.089
BTA Medine (1)	12.919	16.247
Diğer ilişkili şirketler	36.811	8.253
	<u>498.832</u>	<u>208.619</u>

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

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari olmayan kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar		
ZAIC-A (1)	110.635	52.150
Suudi Havaş (1)	65.115	44.355
ATU Medine (1)	47.204	32.155
Paris Lounge Network (1)	40.643	26.753
TAV İşletme Şili (1)	13.586	8.133
BTA Medine (1)	11.844	16.087
TAV İşletme Suudi (1)	-	11.044
Diğer ilişkili şirketler	30.687	957
	319.714	191.634

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar		
Tibah Development (1) (*)	1.483.952	2.383.496
TAV Antalya Yatırım (1)	637.742	414.008
Medine Hotel (1)	111.593	-
Suudi HAVAŞ (1)	95.394	63.174
TAV İşletme Suudi (1)	755	10.266
	2.329.436	2.870.944

(*) Grup, Tibah Development'a toplamda 228 milyon ABD Doları (“201 milyon Avro”) tutarında hissedar kredisi sağlamıştır. Bu bakiyenin 193 milyon Avroluk kısmı %3 faiz oranı ile çoğunlukla 2021 yılında vadesi dolan özkaynak köprü kredisini geri ödemek için kullanılmıştır ve Tibah Development'ın borç servis sonrası mevcut nakitine bağlı olarak Grup'a geri ödenecektir. Sağlanan hissedar kredisinin vadesi 31 Aralık 2024'tür. Fazla nakit akışları, Grup ile GACA arasında Grup'un hissedar kredisine ağırlık verilerek paylaşılacaktır. Fazla nakit akışlarının GACA ile paylaşımı, mücbir sebep dönemi nedeniyle ödenmesi gereken tüm kiralar ödendikten sonra duracaktır.

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, Grup'un Tibah Development'tan olan uzun vadeli ticari olmayan alacağının %48'i, imzalanan Hisse Satış Sözleşmesinde belirtildiği üzere Mada International Holding'e devredilmiştir.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Diğer ilişkili şirketler	27.175	14.653
	27.175	14.653

(1) İş ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (1) (*)	13.360.359	9.275.290
	13.360.359	9.275.290

- (*) Grup, 2018 yılında hissedarı olan Tank Öwa'dan %3 faiz oranlı, 14 Mayıs 2021 vadeli 300.000 Avro tutarında hissedar kredisi almıştır. 2021 yılında yapılan ek sözleşmeye istinaden, 150.000 Avro'luk kısmı geri ödenmiş olup, kalan 150.000 Avro'luk bakiye %3.8 faiz oranlı, 14 Kasım 2024 vadeli yeni bir hissedar kredisine çevrilmiştir. Grup, 2022 yılında hissedarı olan Tank ÖWA'dan %4,88 faiz oranlı, 23 Mart 2026 vadeli 300.000 Avro tutarında ikinci hissedar kredisini almıştır.

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	28.798	19.736
TAV Antalya (2) (**)	-	659.347
	28.798	679.083
İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (2) (*)	337.857	233.637
	337.857	233.637

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

- (**) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler, TAV Antalya'nın 31 Aralık 2022 itibarıyla kar payı avans tutarı ile ilgilidir.

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
ATÜ (2) (*)	1.480.285	873.966	789.908	451.111
Tibah Operation (2)	169.436	72.063	100.443	35.666
TAV Antalya (2)	57.451	16.135	26.921	11.436
TGS (2)	47.154	17.652	23.368	10.088
Diğer ilişkili şirketler	82.758	62.395	1.339	914
	1.837.084	1.042.211	941.979	509.215

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

- (1) Hissedar
(2) İş Ortaklığı

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
TAV Antalya (1)	115.073	88.288	44.683	31.500
TAV İnşaat (1)	-	-	36.079	36.079
TGS (1)	1.714	903	1.835	554
ATÜ (1)	1.619	932	1.515	720
Diğer ilişkili şirketler	39.642	37.430	2.421	1.335
	158.048	127.553	86.533	70.188

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

Grup, TAV İnşaat ve Sera'nın oluşturduğu iş ortaklığı ile Antalya Havalimanı'nın kapasite artırımına yönelik ilave yatırımlar için 657.000 Avro tutarında MTİ sözleşmesi imzalamıştır. EPC tutarına ek olarak, EPC tutarının %7,5'ine kadar fiyat düzeltme mekanizması bulunmaktadır.

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz giderleri (net)				
Tank ÖWA alpha GmbH (2)	(367.828)	(151.234)	(199.943)	(84.768)
Tibah Development (1)	(91)	-	55.306	55.306
Diğer ilişkili taraflar	35.637	15.700	1.858	(47.922)
	(332.282)	(135.534)	(142.779)	(77.384)

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı %8,48'dir (31 Aralık 2022: %4,63). Grup, TL ile ifade edilen ilişkili taraflara olan borç ve ilişkili taraflardan alacak hesaplarını ay sonlarında T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları kurunu kullanarak ABD Doları'na çevirmekte ve daha sonra ABD Doları bakiyeleri üzerinden faiz uygulamaktadır.

Üst düzey yönetici personele sağlanan faydalar:

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2023	1 Temmuz – 30 Eylül 2023	1 Ocak – 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2022
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	193.524	76.200	141.102	51.540
	193.524	76.200	141.102	51.540

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla, Grup'un direktörlere ve üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

Temettü

Şirket temettü politikası gereği 2023 yılında hissedarlarına temettü dağıtımını gerçekleştirilmemiştir. Hisse başına düşen temettü tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

- (1) İş Ortaklığı
- (2) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9. TİCARİ ALACAKLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ticari alacaklar	4.832.024	2.037.127
Şüpheli ticari alacaklar	1.383.902	981.674
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.383.902)	(981.674)
DHMİ'den garanti edilen yolcu alacakları (*)	-	212.327
Alacak senetleri	65.653	18.559
	<u>4.897.677</u>	<u>2.268.013</u>

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

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Diğer alacaklar	137.016	94.372
	<u>137.016</u>	<u>94.372</u>

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Finansal varlıklar (*)	2.272.980	1.470.837
	<u>2.272.980</u>	<u>1.470.837</u>

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İmtiyaz kira borcu (*)	4.230.528	2.460.744
Alınan avanslar	1.488.811	752.702
Ödenecek vergi ve fonlar	334.851	285.428
Diğer borçlar	147.642	93.614
	6.201.832	3.592.488

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İmtiyaz kira borcu (*)	16.544.192	11.977.626
Diğer borçlar	1.658.343	2.175.874
	18.202.535	14.153.500

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

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

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

TAV Milas Bodrum ve DHMİ arasında 11 Temmuz 2014 tarihinde Milas Bodrum Havalimanı mevcut dış hatlar terminali, CIP / Genel Havacılık Terminali ile iç hatlar terminali ve 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 2023 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 9.165.829 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2022: 6.034.155TL). TAV Bodrum'un 2022 yılına ait 28.680 Avro tutarındaki imtiyaz kira ödemesi, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeniyle 2024 yılına ertelenmiştir.

TAV Ege, 16 Aralık 2011 tarihli kira sözleşmesine istinaden, İzmir Adnan Menderes Havalimanı dış hatlar terminalini 10 Ocak 2015'te kiralamaya ve işletmeye başlamıştır. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 itibarıyla iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 7.818.727 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2022 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletilmesine ilişkin 5.725.184 TL). TAV Ege'nin 2023 yılına ait 28.975 Avro tutarındaki imtiyaz kira ödemesi, pandemi kaynaklı seyahat kısıtlamalarının yarattığı Mücbir Sebep (Force Majeure) koşulları nedeniyle 2024 yılına ertelenmiştir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar

	İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı	Tiflis Uluslararası Havalimanı	Enfidha Uluslararası Havalimanı	Alanya Gazipaşa Havalimanı	Üsküp Uluslararası Havalimanı	Milas Bodrum Havalimanı	Almatı Havalimanı	Toplam
Maliyet değeri								
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	12.201.942	1.441.896	8.983.949	727.149	1.992.606	7.876.585	1.233.745	34.457.872
Yabancı para çevrim etkisi	2.469.068	759.604	1.817.906	147.139	403.205	1.593.976	489.163	7.680.061
Alımlar (*)	-	-	-	-	-	1.886	-	1.886
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	14.671.010	2.201.500	10.801.855	874.288	2.395.811	9.472.447	1.722.908	42.139.819
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	16.129.248	2.324.569	11.870.994	960.822	2.632.942	10.410.683	1.736.667	46.065.925
Yabancı para çevrim etkisi	7.359.213	1.136.783	5.416.320	438.390	1.201.125	4.750.032	812.937	21.114.800
Çıkışlar	-	-	-	-	(938)	-	-	(938)
Transfer (**)	-	67.828	-	-	-	-	-	67.828
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	23.488.461	3.529.180	17.287.314	1.399.212	3.833.129	15.160.715	2.549.604	67.247.615

(*) 2023’de havalimanı işletim hakkı üzerinde aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (2022: Bulunmamaktadır).

(**) 30 Eylül 2023 itibarıyla gerçekleşen 67.828 TL tutarındaki transfer bakiyesi maddi duran varlıklardan oluşmaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar (devamı)

	<u>İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Tiflis Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Enfidha Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Alanya Gazipaşa Havalimanı</u>	<u>Üsküp Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Milas-Bodrum Havalimanı</u>	<u>Almatı Havalimanı</u>	<u>Toplam</u>
İtfa payları								
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	3.750.946	753.264	2.382.024	190.258	643.312	1.370.340	8.479	9.098.623
Yabancı para çevrim etkisi	783.545	414.872	473.704	39.378	136.587	289.802	5.144	2.143.032
Dönem itfa payı	317.372	84.415	61.182	11.347	82.816	161.608	10.539	729.279
Değer düşüklüğü	-	-	(168.359)	-	-	-	-	(168.359)
30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi	4.851.863	1.252.551	2.748.551	240.983	862.715	1.821.750	24.162	11.802.575
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	5.426.499	1.364.584	3.037.859	268.503	973.780	2.029.233	28.627	13.129.085
Yabancı para çevrim etkisi	2.554.221	687.503	1.402.349	125.418	465.729	948.123	17.350	6.200.693
Dönem itfa payı	607.141	173.685	152.620	21.331	129.531	343.560	19.039	1.446.907
Transfer	-	16.428	-	-	-	-	-	16.428
30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi	8.587.861	2.242.200	4.592.828	415.252	1.569.040	3.320.916	65.016	20.793.113
Defter değerleri								
30 Eylül 2022 itibarıyla defter değeri	9.819.147	948.949	8.053.304	633.305	1.533.096	7.650.697	1.698.746	30.337.244
31 Aralık 2022 itibarıyla defter değeri	10.702.749	959.985	8.833.135	692.319	1.659.162	8.381.450	1.708.040	32.936.840
30 Eylül 2023 itibarıyla defter değeri	14.900.600	1.286.980	12.694.486	983.960	2.264.089	11.839.799	2.484.588	46.454.502

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER

Taahhütler ve yükümlülükler

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023							31 Aralık 2022						
	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	TND	SAR	Diğer	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro	TND	SAR	Diğer
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	1.674.015	360	50.000	10.500	-	-	-	1.343.911	331	50.000	20.500	-	-	-
Teminat	1.674.015	360	50.000	10.500	-	-	-	1.343.911	331	50.000	20.500	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	11.150.673	249.454	33.099	311.065	47.801	75.212	50	4.534.233	191.049	39.197	141.392	47.801	94.826	6.651
Teminat	11.150.673	249.454	33.099	311.065	47.801	75.212	50	4.534.233	191.049	39.197	141.392	47.801	94.826	6.651
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	25.334.917	-	-	872.700	-	-	-	13.700.260	-	-	687.250	-	-	-
Teminat	25.334.917	-	-	872.700	-	-	-	13.700.260	-	-	687.250	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	38.159.605	249.814	83.099	1.194.265	47.801	75.212	50	19.578.404	191.380	89.197	849.142	47.801	94.826	6.651

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER (devamı)

Taahhütler ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un, GACA ile Suudi Arabistan'da yapılan YDİ sözleşmesi nedeniyle National Commercial Bank'a verilmesi gereken teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır), GACA'ya 13.354 ABD Doları (365.581 TL) (31 Aralık 2022: 13.290 ABD Doları (248.508 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Söz konusu garanti mektubu, 2019 yılında alınan 2021 vadeli Özkaynak Köprü Kredisi için verilmiştir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, OACA ile Tunus'ta yapılan YİD sözleşmesi nedeniyle Tunus Ulaştırma Bakanlığı'na 8.957 Avro (260.026 TL) (31 Aralık 2022: 9.011 Avro (179.633 TL)), OACA'ya 7.437 Avro (215.900 TL) (31 Aralık 2022: 7.487 Avro (149.253 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Ege, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 610.000 Avro + KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %5'i iki taksit halinde ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yılın ilk iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.062.516 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Milas Bodrum, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 717.000 Avro + KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %20'si ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yıl Ekim ayının son iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 1.248.892 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

TAV Ankara, DHMİ ile yapılan imtiyaz sözleşmesine göre sözleşme süresi boyunca toplam 475.000 Avro+KDV ödemekle yükümlüdür. Toplam tutarın %25'i ödenmiştir. Kalan tutar eşit taksitler halinde her yıl Mayıs ayının son iş günü kira süresi boyunca ödenecektir. Kira sözleşmesi şartları uyarınca Grup'un DHMİ'ye 863.803 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, TAV Antalya Yatırım'ın banka kredisi üzerinde 872.700 Avro (25.334.917 TL) tutarında teminatı bulunmaktadır.

Grup'un, TAV Ankara'nın banka kredisi üzerinde 156.000 Avro (4.528.758 TL) tutarında teminatı bulunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2025 veya finansal tamamlanma tarihine kadar AIA'in 50.000 ABD Doları'na kadar olan (1.368.835 TL) nakit açıklarını fonlamakla yükümlüdür. Finansal tamamlanma tarihi en az 1,30 DSCR ve en az iki anapara ödemesi yapılması olarak tanımlanmıştır. Grup, bu yükümlülüğü karşılamak için 50.000 ABD Doları tutarında bir teminat mektubu sağlamıştır.

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

Amerika Birleşik Devletleri Yaptırımları

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

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

13. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

<u>Diğer dönen varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Devreden ve indirilecek KDV	935.170	473.334
Gelir tahakkukları	279.974	409.004
Verilen iş avansları	7.316	5.422
Diğer	55.996	26.234
	1.278.456	913.994

<u>Diğer duran varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Diğer (*)	4.013.868	417.257
	4.013.868	417.257

(*) 3.447.372 TL’lik kısmı TAV Ankara’nın DHMİ’ye olan imtiyaz avans kira ödemesi ile ilgilidir.

<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gider tahakkukları	58.061	39.870
	58.061	39.870

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

TAV Holding’in 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2022</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”)	1,16	4.218	1,16	4.218
Halka açık olan diğer paylar	47,66	173.146	47,66	173.146
Nominal sermaye	100,00	363.281	100,00	363.281

Geri alınmış paylar

Grup tarafından geri alınan payların tamamı 1 Kasım 2022 tarihinde Borsa İstanbul’da 76.00 TL tutarında blok satış yoluyla satılmıştır. Grup, 31 Aralık 2022 itibarıyla borsadaki payların geri alımı ile 31.806 TL’lik bir rezervi özkaynak altında geri alınmış paylar olarak muhasebeleştirmiştir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

15. HASILAT

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
<u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u>				
Havacılık geliri	10.017.350	4.893.321	5.284.931	2.424.308
Yer hizmetleri geliri	5.427.273	2.728.360	2.704.977	1.329.765
Yiyecek içecek hizmet geliri	2.539.496	1.316.744	1.281.640	632.457
Prime class ve salon hizmet gelirleri	1.506.460	711.894	559.543	268.054
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza gelirleri	1.206.172	724.421	656.921	393.978
Alan tahsis gelirleri	617.513	270.281	354.817	141.265
Otopark gelirleri	378.698	170.284	193.058	83.055
Yazılım satış gelirleri	293.639	141.622	96.133	32.327
Donanım satış gelirleri	263.619	147.069	571.091	301.370
Güvenlik hizmetleri gelirleri	240.952	122.484	116.669	46.412
Otobüs hizmet gelirleri	207.418	102.823	87.311	40.936
Kira gelirleri	126.428	77.161	54.854	31.644
Reklam gelirleri	99.657	56.800	46.126	21.006
Hotel rezervasyon gelirleri	84.736	42.061	46.944	20.809
Gider katılım payı gelirleri	70.673	27.235	52.310	22.377
Sadakat kartı gelirleri	25.029	15.060	5.932	2.579
Operasyonel finansman gelirleri	11.543	233	48.487	14.111
Diğer gelirler	700.843	284.582	372.137	118.727
	<u>23.817.499</u>	<u>11.832.435</u>	<u>12.533.881</u>	<u>5.925.180</u>

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	992.421	361.307	356.701	109.812
Diğer gelirler	29.718	6.933	39.177	10.120
	<u>1.022.139</u>	<u>368.240</u>	<u>395.878</u>	<u>119.932</u>

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(921.822)	(367.890)	(406.631)	(134.649)
	<u>(921.822)</u>	<u>(367.890)</u>	<u>(406.631)</u>	<u>(134.649)</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17. GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2023 ve 2022 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>	<u>%</u>	<u>2023</u>	<u>%</u>	<u>2022</u>
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar		6.523.097		2.312.751
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi zarar		(3.845)		(12.139)
Vergi öncesi kar		6.519.252		2.300.612
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	25	1.629.813	23	529.141
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	6	374.919	7	158.291
Çevirim farkı etkisi	(6)	(383.773)	2	38.891
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	(4)	(257.207)	(3)	(75.762)
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	(6)	(399.147)	(3)	(77.529)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	-	(10.040)	(1)	(6.970)
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararının ertelenmiş vergi etkisi	14	891.461	-	10.539
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	(4)	(266.088)	(2)	(57.495)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	(9)	(582.800)	(6)	(143.328)
Geçmiş dönemlere ilişkin düzeltmeler	2	106.577	2	39.547
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların vergi mevzuatından kaynaklanan düzeltmeler	1	93.958	(3)	(61.208)
Değişen vergi oranı etkisi	1	68.735	-	-
Kullanılan farklı vergi oranlarının etkisi	1	57.701	(2)	(36.375)
Diğer düzeltmelerin etkisi	(6)	(360.641)	-	(1.160)
Dönem vergi geliri	15	963.468	14	316.582
Sürdürülen faaliyetlerden dönem vergi gideri		963.636		316.650
Durdurulan faaliyetlerden dönem vergi geliri		(168)		(68)

Kurumlar vergisi:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Dönem sonu itibarıyla sürdürülen faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	983.310	540.104
Dönem sonu itibarıyla durdurulan faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	(72)	(504)
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	215.696	49.725
Önceki döneme ait düzeltmeler	106.577	53.467
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(904.209)	(459.566)
Yabancı para çevrim etkisi	106.837	32.470
Dönem sonu itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü	508.139	215.696

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı):

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Vergi gideri:		
Kurumlar vergisi gideri	(983.310)	(345.878)
Geçmiş dönemlere ait düzeltmeler (*)	(106.577)	(39.547)
	<u>(1.089.887)</u>	<u>(385.425)</u>
Ertelenmiş vergi gideri:		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri	368.850	125.782
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	14.608	18.755
Yatırım indirimlerindeki değişim	(257.207)	(75.762)
	<u>126.251</u>	<u>68.775</u>
Toplam vergi gideri	<u>(963.636)</u>	<u>(316.650)</u>

(*) 2023 yılındaki bakiye deprem vergisi ile ilgilidir.

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
Banka kredisi ve ilişkili şirketler kredi faiz gideri	(2.143.628)	(933.358)	(975.474)	(379.308)
Reeskont faiz gideri, net (*)	(699.347)	(280.884)	(496.104)	(184.224)
Kur farkı gideri	(296.741)	(24.533)	-	-
Banka gideri (**)	(150.390)	(114.940)	(87.951)	(32.852)
Komisyon giderleri	(102.356)	(51.703)	(41.849)	(16.234)
TFRS 16 sözleşmelerinden doğan finansman giderleri	(80.012)	(30.293)	(42.864)	(13.612)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz gideri	(63.409)	(25.604)	(20.472)	(7.192)
Diğer finansman giderleri, net (***)	(10.515)	96.860	(297.171)	(176.596)
	<u>(3.546.398)</u>	<u>(1.364.455)</u>	<u>(1.961.885)</u>	<u>(810.018)</u>

(*) TFRS Yorum 12 uygulamasının etkisiyle oluşan 581.842 TL tutarındaki reeskont faiz gideri DHMİ'ye olan imtiyaz kira borcu ile ilgilidir (2022: 404.315 TL).

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

(***) 30 Eylül 2022 itibarıyla diğer finansman giderleri TMS 28 uygulaması nedeniyle oluşan finansman giderleri ve gelirlerinden oluşmaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
Diğer finansman gelirleri (*)	1.035.680	1.033.384	22.947	11.905
Diğer finansman varlık gelirleri (**)	103.378	43.839	104.334	48.374
Reeskont faiz geliri, net	54.517	51.120	23.183	1.001
Kur farkı geliri, net	-	-	21.161	3.153
	<u>1.193.575</u>	<u>1.128.343</u>	<u>171.625</u>	<u>64.433</u>

(*) 30 Haziran 2023 itibarıyla TMS 28 uygulaması nedeniyle oluşan finansman gideri, Tibah Development hisse satışı nedeniyle 30 Eylül 2023 itibarıyla finansman gelirine dönmüştür.

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

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait devam eden faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 5.373.818 TL ve 1.881.246 TL kazanç, durdurulan faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 3.677 TL ve 12.071 TL kayıp tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (30 Eylül 2022: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250	363.281.250	363.281.250
Ana şirket paydaşlarına ait devam eden faaliyetler net dönem karı (TL)	5.373.818	5.402.332	1.881.246	1.578.048
Ana şirket paydaşlarına ait durdurulan faaliyetler net dönem zararı (TL)	(3.677)	(553)	(12.071)	(3.607)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına karı (TL)	14,79	14,87	5,18	4,34
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(0,01)	(0,00)	(0,03)	(0,01)
	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Ocak – 30 Eylül 2022</u>	<u>1 Temmuz – 30 Eylül 2022</u>
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>	<u>363.281.250</u>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. TÜREV ARAÇLAR

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerinde Grup'un türev finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.968.658	-	1.968.658
	1.968.658	-	1.968.658

	31 Aralık 2022		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.068.770	-	1.068.770
İleri vadeli döviz satım işlemi	-	(3.449)	(3.449)
	1.068.770	(3.449)	1.065.321

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı para riski

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

	30 Eylül 2023					31 Aralık 2022				
	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar	46.742	10.659	1.742	142.685	871.879	33.369	7.420	3.429	87.835	370.275
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	155.555	24.788	21.905	2.875.717	325.596	74.709	56.213	6.858	45.296	256.219
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	57.333	8.525	4.661	177.433	1.118.275	121.279	10.753	3.667	1.036.733	1.106.788
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	259.630	43.972	28.308	3.195.835	2.315.750	229.357	74.386	13.954	1.169.864	1.733.282
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	91.185	86.594	-	271.793	4.695	88.371	82.040	-	220.284	7.373
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	91.185	86.594	-	271.793	4.695	88.371	82.040	-	220.284	7.373
9. Toplam Varlıklar (4+8)	350.815	130.566	28.308	3.467.628	2.320.445	317.728	156.426	13.954	1.390.148	1.740.655
10. Ticari Borçlar	37.218	2.487	1.963	216.370	739.014	43.130	5.589	1.927	159.778	557.095
11. Finansal Yükümlülükler	67.819	2.296	51.381	342.075	72.271	71.112	7.239	50.703	241.816	29.678
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	87.334	28.241	571	233.799	1.511.829	114.238	77.023	214	102.681	730.177
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	192.371	33.024	53.915	792.244	2.323.114	228.480	89.851	52.844	504.275	1.316.950
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)	192.371	33.024	53.915	792.244	2.323.114	228.480	89.851	52.844	504.275	1.316.950
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)	158.444	97.542	(25.607)	2.675.384	(2.669)	89.248	66.575	(38.890)	885.873	423.705
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	9.926	2.423	(30.268)	2.226.158	(1.125.639)	(120.402)	(26.218)	(42.557)	(371.144)	(690.456)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para riski (devamı)

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

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

Duyarlılık analizi

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

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para riski (devamı)

Duyarlılık analizi (devam)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2023				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	267.040	(267.040)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	267.040	(267.040)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	267.539	(267.539)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	267.539	(267.539)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net yükümlülük/varlığı	(265)	265	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(265)	265	-	-
TOPLAM (3+6+9)	534.314	(534.314)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2022				
	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	124.485	(124.485)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	124.485	(124.485)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	88.587	(88.587)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	88.587	(88.587)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	42.367	(42.367)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	42.367	(42.367)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	255.439	(255.439)	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Gerçeğe Uygun Değer

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

	Not	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
		Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	5	13.020.152	13.020.152	5.143.504	5.143.504
Türev araçlar	20	1.968.658	1.968.658	1.068.770	1.068.770
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	4.897.677	4.897.707	2.268.013	2.272.060
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	498.832	498.832	208.619	208.619
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	2.649.150	2.649.150	3.062.578	3.062.578
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	2.781.412	2.781.412	2.104.507	2.104.507
Gerçeğe uygun değer farkı / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	6	2.554.759	2.554.759	906.360	906.360
Finansal yükümlülükler					
Faizsiz spot krediler	7	(11.641)	(11.641)	(7.535)	(7.535)
Teminatlı banka kredileri	7	(36.691.779)	(36.691.949)	(19.195.754)	(19.195.924)
Teminatsız banka kredileri	7	(9.979.579)	(9.979.579)	(6.948.728)	(6.948.728)
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	(2.042.882)	(2.042.882)	(1.165.913)	(1.165.913)
Diğer finansal borçlar	7	(741.120)	(741.120)	(506.147)	(506.147)
Ticari borçlar		(2.337.738)	(2.337.738)	(1.670.166)	(1.670.166)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(27.175)	(27.175)	(14.653)	(14.653)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(13.360.359)	(13.360.359)	(9.275.290)	(9.275.290)
Türev araçlar	20	-	-	(3.449)	(3.449)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(446.505)	(446.505)	(252.156)	(252.156)
Diğer borçlar (**)	10	(22.915.556)	(24.221.233)	(16.993.286)	(17.857.176)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	(58.061)	(58.061)	(39.870)	(39.870)
Net		(60.241.755)	(61.547.572)	(41.310.596)	(42.170.609)
			1.305.817		860.013

(*) 2.494.097 TL tutarı kur korumalı mevduat tutarı ile ilgilidir (31 Aralık 2022: 897.070 TL).

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçlar

Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

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

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

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

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

30 Eylül 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli faiz oranı takası	-	1.968.658	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	2.554.759	-
Diğer finansal borçlar	-	(741.120)	-
31 Aralık 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli faiz oranı takası	-	1.068.770	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	-	906.360	-
İleri vadeli döviz satım işlemi	-	(3.449)	-
Diğer finansal borçlar	-	(506.147)	-

(*) 2.494.097 TL tutarı kur korumalı mevduat tutarı ile ilgilidir (31 Aralık 2022: 897.070 TL).

Finansal riskten korunma muhasebesi

Vadeli faiz oranı takası

TAV Ege'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %87'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %93).

TAV Milas Bodrum'un banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla proje finansman kredisinin %90'ı faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %90).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal riskten korunma muhasebesi (devamı)

Vadeli faiz oranı takası (devamı)

TAV Makedonya banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %28'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %53).

TAV İşletme Amerika'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %100).

TAV Kazakistan'ın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %54'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %70).

AIA'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %70'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %81).

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 1.968.645 TL tutarında kar ifade etmektedir (31 Aralık 2022: 1.068.770 TL kar). Belirtilen tutarlar raporlama dönemi sonu itibarıyla türev piyasasında benzeri araçlar için belirlenen fiyatlara dayandırılmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 246.299 TL tutarındaki değişimin etkin kısmı finansal riskten korunma yedeğinde zarar olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2022: 1.091.642 TL tutarında kar).

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

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.