

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

**31 Mart 2023 Tarihinde Sona Eren  
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3-4</b>
<b>KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....</b>	<b>6-7</b>
<b>KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b>	<b>8-48</b>
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.....	19-23
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	23
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	24
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	25-27
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	28-31
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	32
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	32-33
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	34-35
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	36-37
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	37
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	38
NOT 15 HASILAT .....	38
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	39
NOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	39-40
NOT 18 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	40-41
NOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	41
NOT 20 TÜREV ARAÇLAR .....	42
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	43-45
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	46-48
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	48

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

<b><u>VARLIKLAR</u></b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmemiş</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş</b>
		<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>16.195.644</b>	<b>14.985.806</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	5.248.853	5.143.504
Finansal Yatırımlar			
- Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	6	1.460.046	906.360
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	975.483	2.104.507
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	175.244	208.619
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	2.975.540	2.268.013
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	210.993	191.634
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	170.930	94.372
Stoklar		1.408.745	996.651
Peşin Ödenmiş Giderler		2.583.674	1.945.606
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		229.524	212.546
Diğer Dönen Varlıklar	13	756.612	913.994
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>71.221.127</b>	<b>69.349.629</b>
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.679.687	2.870.944
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	1.536.297	1.470.837
Türev Araçlar	20	1.035.475	1.068.770
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	13.918.790	14.582.240
Maddi Duran Varlıklar		10.121.600	9.424.961
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.461.089	1.048.596
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		4.539.041	4.369.850
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	11	34.277.164	32.936.840
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		392.280	385.302
Peşin Ödenmiş Giderler		202.196	204.033
Ertelenmiş Vergi Varlığı		597.063	569.999
Diğer Duran Varlıklar		460.445	417.257
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>87.416.771</b>	<b>84.335.435</b>

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>13.115.552</b>	<b>14.575.384</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	3.403.238	5.524.917
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	2.616.319	2.210.921
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	9.402	14.653
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		1.505.302	1.670.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		228.481	252.156
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	4.429.939	3.592.488
Türev Araçlar	20	-	3.449
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	20.678	679.083
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		300.273	233.716
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	404.956	215.696
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		153.648	138.269
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.626	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	41.690	39.870
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>50.756.056</b>	<b>46.195.064</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	24.821.643	20.088.239
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	9.498.128	9.275.290
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	13.612.683	14.153.500
Ertelenmiş Gelirler			
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	242.594	233.637
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		51.550	80
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		531.943	479.016
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardan Yükümlülükler		200.217	190.219
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		1.797.298	1.775.083
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>23.545.163</b>	<b>23.564.987</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>23.080.308</b>	<b>23.166.338</b>
Ödenmiş Sermaye	14	363.281	363.281
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		76.811	76.811
Paylara İlişkin Primler		330.200	330.200
Kontrol Gücü Olmayan Paylara İlişkin Satış Opsiyon Değerleme Fonu		(565.991)	(653.444)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(551.357)	(461.072)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		23.572.562	21.775.656
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(4.757.471)	(3.841.888)
- Riskten Korunma Kazançları		1.343.173	1.395.837
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		24.833	17.655
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		408.396	408.396
Geçmiş Yıllar Karları		3.754.906	1.855.819
Net Dönem (Zararı) / Karı		(919.035)	1.899.087
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	3	<b>464.855</b>	<b>398.649</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>87.416.771</b>	<b>84.335.435</b>

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
		Geçmemiş 2023	Geçmemiş 2022
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>			
Hasılat	15	5.059.550	2.332.361
Satışların Maliyeti (-)		(3.527.602)	(1.485.306)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>1.531.948</b>	<b>847.055</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.068.799)	(607.515)
Pazarlama Giderleri (-)		(27.689)	(4.816)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	172.156	226.820
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(99.528)	(230.619)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>508.088</b>	<b>230.925</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		99.305	23.594
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	(258.740)	(88.045)
<b>FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>348.653</b>	<b>166.474</b>
Finansman Gelirleri	18	34.282	35.915
Finansman Giderleri (-)	18	(1.005.854)	(433.971)
<b>VERGİ ÖNCESİ ZARAR</b>		<b>(622.919)</b>	<b>(231.582)</b>
<b>Vergi Gideri</b>		<b>(264.969)</b>	<b>(74.614)</b>
Dönem Vergi Gideri	17	(301.213)	(98.412)
Ertelenmiş Vergi Geliri	17	36.244	23.798
<b>DÖNEM ZARARI</b>		<b>(887.888)</b>	<b>(306.196)</b>
<b>Durdurulan Faaliyetler</b>		<b>(445)</b>	<b>(8.490)</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER SONRASI DÖNEM ZARARI</b>		<b>(888.333)</b>	<b>(314.686)</b>
<b>Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Zararının Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	30.702	21.046
Ana Ortaklık Payları		(919.035)	(335.732)
<b>Net Dönem Zararı</b>		<b>(888.333)</b>	<b>(314.686)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kayıp (tam TL)</b>	19	<b>(2,54)</b>	<b>(0,90)</b>
<b>Durdurulan Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kayıp (tam TL)</b>	19	<b>(0,00)</b>	<b>(0,02)</b>

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
	Geçmemiş 2023	Geçmemiş 2022
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:</b>		
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	222	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	(90.669)	(16.042)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar	(52.593)	(40.806)
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları	1.885.003	1.235.799
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi	(40)	-
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	202	125
	<b>1.742.125</b>	<b>1.179.076</b>
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	(870.897)	96.137
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir		
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları) / Kazançları	(66.217)	422.401
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	-	1.657
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları	(44.686)	(28.629)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider), Vergi Etkisi	20.731	(83.354)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar, Vergi Etkisi	-	(1.642)
	<b>(961.069)</b>	<b>406.570</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>	<b>781.056</b>	<b>1.585.646</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) / GELİR</b>	<b>(107.277)</b>	<b>1.270.960</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	66.206	43.883
Ana Ortaklık Payları	(173.483)	1.227.077
<b>Toplam Kapsamlı (Gider) / Gelir</b>	<b>(107.277)</b>	<b>1.270.960</b>

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda)		Yabancı Para Çevrim Farkları		Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		Yabancı Para Çevrim Farkları		Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Geçmiş Yıllar Karları		Net Dönem Karı / (Zararı)		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar		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 Kazançları	Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Risken Korunma Kazanç / (Kayıpları)	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Paylar	Birikmiş Karlar	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar								
<b>1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla</b>	<b>363.281</b>	<b>330.200</b>	<b>(239.240)</b>	<b>(31.806)</b>	<b>76.811</b>	<b>(166.004)</b>	<b>12.505.956</b>	<b>(302.745)</b>	<b>327.079</b>	<b>(5.229)</b>	<b>440.202</b>	<b>1.255.766</b>	<b>467.689</b>	<b>15.021.960</b>	<b>225.552</b>	<b>15.247.512</b>										
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467.689	(467.689)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(15.917)	1.194.993	44.671	339.062	-	-	-	(335.732)	1.227.077	43.883	1.270.960	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem (Zararı) / Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(335.732)	(335.732)	21.046	(314.686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(15.917)	1.194.993	44.671	339.062	-	-	-	-	1.562.809	22.837	1.585.646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 Mart 2022 tarihi itibarıyla</b>	<b>363.281</b>	<b>330.200</b>	<b>(239.240)</b>	<b>(31.806)</b>	<b>76.811</b>	<b>(181.921)</b>	<b>13.700.949</b>	<b>(258.074)</b>	<b>666.141</b>	<b>(5.229)</b>	<b>440.202</b>	<b>1.723.455</b>	<b>(335.732)</b>	<b>16.249.037</b>	<b>269.435</b>	<b>16.518.472</b>										
<b>1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla</b>	<b>363.281</b>	<b>330.200</b>	<b>(653.444)</b>	<b>-</b>	<b>76.811</b>	<b>(461.072)</b>	<b>21.775.656</b>	<b>(3.841.888)</b>	<b>1.395.837</b>	<b>17.655</b>	<b>408.396</b>	<b>1.855.819</b>	<b>1.899.087</b>	<b>23.166.338</b>	<b>398.649</b>	<b>23.564.987</b>										
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.899.087	(1.899.087)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(90.285)	1.796.906	(915.583)	(52.664)	7.178	-	-	(919.035)	(173.483)	66.206	(107.277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem (Zararı) / Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(919.035)	(919.035)	30.702	(888.333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	-	-	-	(90.285)	1.796.906	(915.583)	(52.664)	7.178	-	-	-	745.552	35.504	781.056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış	-	-	87.453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.453	-	87.453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 Mart 2023 tarihi itibarıyla</b>	<b>363.281</b>	<b>330.200</b>	<b>(565.991)</b>	<b>-</b>	<b>76.811</b>	<b>(551.357)</b>	<b>23.572.562</b>	<b>(4.757.471)</b>	<b>1.343.173</b>	<b>24.833</b>	<b>408.396</b>	<b>3.754.906</b>	<b>(919.035)</b>	<b>23.080.308</b>	<b>464.855</b>	<b>23.545.163</b>										

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(2.170.530)</b>	<b>477.065</b>
<b>Sürdürülen faaliyetlerden dönem zararı</b>		<b>(887.888)</b>	<b>(306.196)</b>
<b>Durdurulan faaliyetlerden dönem zararı</b>		<b>(445)</b>	<b>(8.490)</b>
<b>Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>		<b>1.638.473</b>	<b>807.025</b>
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		425.153	269.359
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		54.790	4.207
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		10.800	38.229
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(105.251)	(41.482)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		771.264	387.330
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(42.598)	(17.952)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	258.740	88.045
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	265.090	75.912
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		485	3.377
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>(2.788.802)</b>	<b>50.943</b>
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış / (artış)		41.623	(4.957)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(610.111)	(70.127)
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(406.545)	89.890
- Stoklardaki (artış) / azalış ile ilgili düzeltmeler		(373.032)	28.238
- Ticari borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki azalış		(5.744)	(33.864)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		(214.002)	(12.149)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		(1.220.991)	53.912
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>(2.038.662)</b>	<b>543.282</b>
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.753)	(3.252)
- Vergi ödemeleri	17	(127.115)	(62.965)

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

# TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>Bağımsız denetimden geçmemiş</u>	
		<u>1 Ocak – 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2022</u>
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>192.597</b>	<b>(6.444.455)</b>
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		11.205	34.070
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(572.471)	(347.630)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.944)	(1.782)
- Alınan temettüler		907.190	25.552
- Diğer nakit girişleri		356.306	48.147
- İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(8.616)	(5.873.553)
- Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(497.073)	(329.259)
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>1.845.562</b>	<b>7.080.833</b>
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.885.326	4.020.590
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(682.760)	(1.262.216)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(78.838)	(75.646)
- Ödenen faiz		(140.019)	(69.829)
- Diğer nakit girişleri / (çıkışları)		1.188.570	(249.306)
- Alınan faiz		48.459	9.882
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki (azalış) / artış		(375.176)	4.707.358
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ</b>		<b>(132.371)</b>	<b>1.113.443</b>
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		230.455	157.122
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>		<b>98.084</b>	<b>1.270.565</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>5</b>	<b>5.135.969</b>	<b>1.395.745</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>5</b>	<b>5.234.053</b>	<b>2.666.310</b>

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket’in 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları, Şirket, bağlı ortaklıkları (burada ve bundan sonra birlikte “Grup” olarak, her bir şirket içinse “Grup Şirketi” olarak bahsedilecektir) ve Grup’un iş ortaklıklarındaki paylarını kapsamaktadır.

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

Bağlı ortaklık ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	31 Mart 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 HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

#### Faaliyetlerin tanımı

Grup’un ve iş ortaklıklarının ana faaliyeti terminal ve havalimanı binası inşası, yönetimi ve operasyonları ile ilgilidir. TAV Esenboğa, Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü (“DHMI”) ile; TAV Tiflis, Gürcistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“JSC”) ile; TAV Batum, Gürcistan Ekonomik Kalkınma Bakanlığı (“GMED”) ile; TAV Tunus, Tunus Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“OACA”), Ulaştırma Bakanlığı (“MOT”) ile; TAV Makedonya, Makedonya Ulaştırma Bakanlığı (“MOTC”) ile Yap-İşlet-Devret (“YİD”); Tibah Development ise Suudi Arabistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi (“GACA”) ile Yap-Devret-İşlet (“YDİ”) sözleşmeleri yapmışlardır. TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Gazipaşa ve TAV Antalya DHMI ile, Medunarodna 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.

#### Operasyonlarda Mevsimsellik

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarındaki, TAV İstanbul hariç, toplam çalışan sayısı 18.426 (ortalama 18.126), iş ortaklıklarındaki toplam çalışan sayısı ise 9.427 (ortalama 9.296) kişidir (31 Aralık 2022’de bağlı ortaklıklarda 17.840 (ortalama 17.644), iş ortaklıklarında 9.062 (ortalama 9.095) kişidir).

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

###### a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

31 Mart 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

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

Kamu Gözetimi Kurumu (“KGK”), 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (“TFRS”) 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, TFRS’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 31 Mart 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### **d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)**

###### *i) Maddi duran varlıklar*

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

###### *ii) Maddi olmayan duran varlıklar*

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

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

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

###### *iii) Ticari ve diğer alacaklar*

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

###### *iv) Türevler*

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

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

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi (devamı)

###### 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.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait özet konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 25 Nisan 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 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 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 değişiklikle “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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

##### a) 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.

##### 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>

##### *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.

##### *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.

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

###### ***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.

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

##### a) Bağlı ortaklıklar - Kontrol gücü olmayan paylar:

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

	31 Mart 2023		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
<b>Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi</b>	<b>20,00%</b>		
Duran varlıklar	1.229.230		
Dönen varlıklar	946.196		
Uzun vadeli yükümlülükler	252.600		
Kısa vadeli yükümlülükler	178.517		
<b>Net varlıklar</b>	<b>1.744.309</b>		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	348.862	115.993	464.855
	<b>348.862</b>	<b>115.993</b>	<b>464.855</b>
	1 Ocak-31 Mart 2023		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	391.032		
Kar	158.969		
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>205.790</b>		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar / (zarar)	31.794	(1.092)	30.702

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

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

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

	31 Aralık 2022		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
<b>Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi</b>	<b>%20,00</b>		
Duran varlıklar	1.133.638		
Dönen varlıklar	644.176		
Uzun vadeli yükümlülükler	199.608		
Kısa vadeli yükümlülükler	124.454		
<b>Net varlıklar</b>	<b>1.453.752</b>		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	290.750	107.899	398.649
	<b>290.750</b>	<b>107.899</b>	<b>398.649</b>
1 Ocak – 31 Mart 2022			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	227.735		
Kar	103.119		
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>	<b>114.626</b>		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	20.624	422	21.046

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

##### b) Müşterek anlaşmalar ve iştiraklerdeki paylar:

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
TAV Antalya Yatırım	7.487.628	7.256.025
TAV Antalya	4.989.918	5.850.096
ATÜ	732.306	699.795
TGS	612.864	704.679
Tibah Operation	21.491	15.071
ZAIC-A	4.002	11.562
Diğer	70.581	45.012
	<b>13.918.790</b>	<b>14.582.240</b>

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

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Tibah Operation	5.886	3.987
TGS	607	40.872
ATÜ	(728)	7.302
ZAIC-A	(15.452)	-
TAV Antalya Yatırım	(96.698)	(44.030)
TAV Antalya	(161.861)	(87.858)
Diğer	9.506	(8.318)
	<b>(258.740)</b>	<b>(88.045)</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

##### Faaliyet Bölümleri :

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

- **Terminal Operasyonları:** Terminal, Otopark ve Genel Havacılık Terminali İşletmeciliği hizmetlerinin verilmesi. Bu bölüme dahil edilen grup şirketleri, TAV İstanbul, TAV Esenboğa, TAV 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 Madagascar, TAV İşletme Suudi, TAV İşletme Şili, TAV İşletme Bermuda, TAV İşletme Kazakistan, TAV İşletme SASA, TAV Havacılık, Paris Lounge Network, GIS İspanya, GIS Fransa, GIS Almanya, GIS İtalya, GIS Meksika, GIS Arjantin, GIS Brezilya, GIS Kolombiya, 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, AAIH, 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

## 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

#### Faaliyet bölümleri

	31 Mart Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Dönem											
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Bölüm dışı gelirler	3.892.604	1.671.264	608.412	279.834	791.428	338.922	1.093.167	871.461	802.553	419.243	7.188.164	3.580.724
Bölümler arası gelirler	156.057	77.804	66.561	25.502	162	141	4.429	3.049	218.067	147.774	445.276	254.270
Faiz gelirleri	26.677	18.544	3.276	782	8.171	4.800	3.297	4.518	161.741	76.397	203.162	105.041
Faiz giderleri	(486.252)	(223.123)	(21.702)	(10.789)	(7.625)	(4.769)	(44.374)	(22.844)	(282.100)	(125.868)	(842.053)	(387.393)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(582.240)	(323.599)	(27.830)	(18.560)	(53.455)	(31.975)	(106.303)	(52.583)	(51.756)	(34.977)	(821.584)	(461.694)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı	726.629	316.703	18.723	(6.020)	42.210	(2.658)	(10.780)	47.784	24.405	15.245	801.187	371.054
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	1.295.863	311.324	35.151	16.715	16.079	2.470	254.230	14.291	128.733	27.816	1.730.056	372.616
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Bölüm varlıkları	96.891.072	92.966.974	503.268	386.837	3.048.936	3.075.098	4.963.875	4.765.019	25.544.636	25.065.274	130.951.787	126.259.202
Bölüm yükümlülükleri	78.392.333	74.073.723	1.598.234	1.422.316	1.850.473	1.931.592	3.203.710	2.910.296	14.734.969	15.082.511	99.779.719	95.420.438

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

##### Faaliyet bölümleri (devamı)

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
<b>Gelirler</b>		
Bölüm gelirleri	6.612.820	3.267.977
Diğer gelirler	1.020.620	567.017
Bölümler arası eliminasyonlar	(445.276)	(254.270)
	<b>7.188.164</b>	<b>3.580.724</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(2.128.614)	(1.248.363)
<b>Konsolide gelir</b>	<b>5.059.550</b>	<b>2.332.361</b>
	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
<b>Faaliyet karı</b>		
Bölüm faaliyet karı	776.842	360.140
Diğer faaliyet karı	24.345	10.914
	<b>801.187</b>	<b>371.054</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(293.099)	(140.129)
<b>Konsolide faaliyet karı</b>	<b>508.088</b>	<b>230.925</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	99.305	23.594
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	(258.740)	(88.045)
<b>Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet karı</b>	<b>348.653</b>	<b>166.474</b>
Finansal gelirler	34.282	35.915
Finansal giderler	(1.005.854)	(433.971)
<b>Konsolide vergi öncesi zarar</b>	<b>(622.919)</b>	<b>(231.582)</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Varlıklar</b>		
Bölüm varlıkları	105.407.151	101.193.928
Diğer varlıklar	25.544.636	25.065.274
	<b>130.951.787</b>	<b>126.259.202</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(43.535.016)	(41.923.767)
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>87.416.771</b>	<b>84.335.435</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>Yükümlülükler</b>		
Bölüm yükümlülükleri	85.044.750	80.337.927
Diğer yükümlülükler	14.734.969	15.082.511
	<b>99.779.719</b>	<b>95.420.438</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(35.908.111)	(34.649.990)
<b>Toplam yükümlülükler</b>	<b>63.871.608</b>	<b>60.770.448</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

##### Faaliyet bölümleri (devamı)

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
<b>Faiz gelirleri</b>		
Bölüm faiz gelirleri	41.421	28.644
Diğer faiz gelirleri	161.741	76.397
Bölümler arası eliminasyonlar	(83.611)	(54.788)
	<b>119.551</b>	<b>50.253</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(20.246)	(26.659)
<b>Toplam faiz gelirleri</b>	<b>99.305</b>	<b>23.594</b>
	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
<b>Faiz giderleri</b>		
Bölüm faiz giderleri	(559.953)	(261.525)
Diğer faiz giderleri	(282.100)	(125.868)
Bölümler arası eliminasyonlar	83.611	54.866
	<b>(758.442)</b>	<b>(332.527)</b>
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	183.988	93.580
<b>Toplam faiz giderleri</b>	<b>(574.454)</b>	<b>(238.947)</b>

##### Coğrafi Bilgiler

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

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Kazakistan	1.966.001	715.494
Türkiye	1.684.126	860.845
Gürcistan	459.959	261.962
Makedonya	165.482	100.444
Umman	136.924	59.916
Letonya	109.216	51.254
Tunus	76.067	36.431
İspanya	67.592	34.477
Suudi Arabistan	47.044	32.163
Diğer	347.139	179.375
<b>Konsolide gelir</b>	<b>5.059.550</b>	<b>2.332.361</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

##### Coğrafi Bilgiler (devamı)

	<u>31 Mart</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Türkiye	46.518.305	45.587.768
Kazakistan	10.433.319	10.005.625
Tunus	9.001.184	8.624.396
Makedonya	2.030.324	1.961.116
Gürcistan	1.791.461	1.654.278
Hırvatistan	237.612	213.882
Umman	212.202	216.872
İspanya	105.622	92.757
Katar	99.201	90.006
Suudi Arabistan	46.464	44.634
Letonya	44.004	52.190
Diğer	701.429	806.105
<b>Konsolide duran varlıklar</b>	<b><u>71.221.127</u></b>	<b><u>69.349.629</u></b>

#### 5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

	<u>31 Mart</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Nakit mevcudu	12.319	12.140
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	3.095.232	3.897.951
- Vadeli mevduatlar	1.968.247	1.125.485
Diğer hazır varlıklar	173.055	107.928
<b>Nakit ve nakit benzerleri</b>	<b><u>5.248.853</u></b>	<b><u>5.143.504</u></b>
Faizsiz spot krediler	(14.800)	(7.535)
<b>Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri</b>	<b><u>5.234.053</u></b>	<b><u>5.135.969</u></b>

31 Mart 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>31 Mart</u> <u>2023</u>
ABD Doları	Nisan - Haziran 2023	0,05 - 2,00	1.125.234
Avro	Nisan 2023	0,01 - 3,00	678.067
TL	Nisan - Haziran 2023	5,00 - 23,00	74.146
Diğer	Nisan - Ocak 2024	3,94 - 15,00	90.800
			<b><u>1.968.247</u></b>

<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık</u> <u>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
			<b><u>1.125.485</u></b>

31 Mart 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 6. FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	975.483	2.104.507
	<b>975.483</b>	<b>2.104.507</b>

- (\*) TAV Holding, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Kazakistan, 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 2021: 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 bakiyelerine erişebilir ve kullanabilir. Proje hesapları operasyonel giderler, kredi geri ödemeleri veya havaalanı yetkili idarelerine yapılması gereken kira ödemeleri, vergi ödemeleri gibi daha önceden belirlenen amaçlar için kullanılmalıdır.

<b><u>Para birimi</u></b>	<b><u>Faiz oranı %</u></b>	<b><u>31 Mart 2023</u></b>
Avro	0,01	896.627
ABD Doları	0,05 - 2,00	45.234
TL	20,00	31.038
Diğer	15,00	2.584
		<b>975.483</b>

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

##### Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Kur korumalı mevduat (*)	1.459.150	897.070
Yatırım fonu	896	9.290
	<b>1.460.046</b>	<b>906.360</b>

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 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>31 Mart</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
<b><u>Kısa vadeli borçlanmalar</u></b>		
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	2.238.794	4.576.874
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri (*)	1.149.644	940.508
	<b>3.388.438</b>	<b>5.517.382</b>
Faizsiz spot krediler	14.800	7.535
	<b>3.403.238</b>	<b>5.524.917</b>
<b><u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u></b>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları (*)	2.317.547	1.839.334
Uzun vadeli teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	136.202	248.030
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	162.570	123.557
	<b>2.616.319</b>	<b>2.210.921</b>
<b><u>Uzun vadeli borçlanmalar</u></b>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri (*)	18.138.527	16.415.912
Uzun vadeli teminatsız banka kredileri	4.734.754	2.123.824
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	1.419.107	1.042.356
Diğer finansal borçlar (**)	529.255	506.147
	<b>24.821.643</b>	<b>20.088.239</b>

(\*) 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.

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

	<u>31 Mart</u> <u>2023</u>	<u>31 Aralık</u> <u>2022</u>
Banka kredileri	28.730.268	26.152.017
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.581.677	1.165.913
Diğer finansal borçlar	529.255	506.147
	<b>30.841.200</b>	<b>27.824.077</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 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	670.584	6.271.948	6.942.532
TAV Holding	1.562.729	4.555.696	6.118.425
TAV Tunus	404.080	4.555.091	4.959.171
TAV Ege	334.604	3.590.676	3.925.280
TAV Milas Bodrum	335.750	2.083.770	2.419.520
TAV Makedonya	124.820	1.341.480	1.466.300
HAVAŞ	1.009.336	272.757	1.282.093
BTA	777.164	163.967	941.131
TAV İşletme	427.864	37.896	465.760
TAV Gazipaşa	179.392	-	179.392
Diğer	30.664	-	30.664
	<b>5.856.987</b>	<b>22.873.281</b>	<b>28.730.268</b>

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
	<b>7.612.281</b>	<b>18.539.736</b>	<b>26.152.017</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

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

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	5.856.987	7.612.281
1-5 yıl arasında ödenecekler	13.282.038	9.191.105
Beş yıldan sonra ödenecekler	9.591.243	9.348.631
	<u><b>28.730.268</b></u>	<u><b>26.152.017</b></u>

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %1,50 - %8,40, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %4,50'dır (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 %93'ü, %33'ü, %100'ü, %90'ı, %70'i, ve %67'si vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlenmiştir. (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 sabitlenmiştir.)

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

#### **Finansal oran taahhütleri :**

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un finansal oran taahhütlerinde herhangi bir ihlal gerçekleşmemiştir.

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Ticari alacaklar	175.244	208.619
Ticari olmayan alacaklar	210.993	191.634
	<b>386.237</b>	<b>400.253</b>
Ticari borçlar	9.402	14.653
	<b>9.402</b>	<b>14.653</b>

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	2.679.687	2.870.944
	<b>2.679.687</b>	<b>2.870.944</b>
Ticari olmayan borçlar, uzun vadeli	9.498.128	9.275.290
	<b>9.498.128</b>	<b>9.275.290</b>

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

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

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</b>		
Tibah Operation (1)	62.014	52.788
AMS (1)	48.194	46.089
ATÜ (1) (*)	45.254	82.092
BTA Medine (1)	9.255	16.247
Diğer ilişkili şirketler	10.527	11.403
	<b>175.244</b>	<b>208.619</b>

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

(1) İş ortaklığı

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar</b>		
Suudi Havaş (1)	63.932	44.355
ZAIC-A (1)	54.531	52.150
ATU Medine (1)	33.039	32.155
Paris Lounge Network (1)	28.370	26.753
TAV İşletme Suudi (1)	11.361	11.044
TAV İşletme Şili (1)	8.692	8.133
BTA Medine (1)	8.275	16.087
Tibah Development (1)	2.772	937
Diğer ilişkili şirketler	21	20
	<b>210.993</b>	<b>191.634</b>

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar</b>		
Tibah Development (1) (*)	2.162.419	2.383.496
TAV Antalya Yatırım (1)	441.205	414.008
Suudi HAVAŞ (1)	65.495	63.174
TAV İşletme Suudi (1)	10.568	10.266
	<b>2.679.687</b>	<b>2.870.944</b>

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar</b>		
Diğer ilişkili şirketler	9.402	14.653
	<b>9.402</b>	<b>14.653</b>

(1) İş ortaklığı

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan borçlar</b>		
Tank ÖWA alpha GmbH (1) (*)	9.498.128	9.275.290
	<b>9.498.128</b>	<b>9.275.290</b>

- (\*) 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.

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b>İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
ATÜ (2) (*)	20.678	19.736
TAV Antalya (2) (**)	-	659.347
	<b>20.678</b>	<b>679.083</b>
<b>İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler</b>		
ATÜ (2) (*)	242.594	233.637
	<b>242.594</b>	<b>233.637</b>

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

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
<b>İlişkili taraflara verilen hizmetler</b>		
ATÜ (2) (*)	198.894	106.198
TAV Antalya (2)	18.223	6.348
TGS (2)	13.834	5.222
Diğer ilişkili şirketler	97.809	27.108
	<b>328.760</b>	<b>144.876</b>

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

- (1) Hissedar  
(2) İş Ortaklığı

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
<b>İlişkili taraflardan alınan hizmetler</b>		
TAV Antalya (1)	3.216	1.282
ATÜ (1)	324	250
Diğer ilişkili şirketler	1.274	1.612
	<b>4.814</b>	<b>3.144</b>

16 Haziran 2021 tarihinde, TAV İnşaat ve Almaty International Airport JSC, Kazakistan'da bulunan Almaty Havalimanı'nda yeni bir terminalin inşası için nihai işler sözleşmesi (MTİ sözleşmesi) kapsamında 20.000 ABD Doları tutarında bir erken iş sözleşmesi imzalanmıştır. Bu erken iş sözleşmesi, işlerin detaylı tasarımının hazırlanması, gerekli izin ve ruhsatların alınması, mal ve malzeme alımının yanı sıra bir de kabul salonunun yapımını kapsamaktadır. Sözleşme tutarının tamamı ödenmiştir.

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.

	1 Ocak – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
<b>İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz (giderleri) (net)</b>		
Tank ÖWA alpha GmbH (2)	(101.449)	(32.006)
Diğer ilişkili taraflar	8.697	500
	<b>(92.752)</b>	<b>(31.506)</b>

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı %6,49'dur (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 – 31 Mart 2023	1 Ocak – 31 Mart 2022
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	53.677	66.252
	<b>53.677</b>	<b>66.252</b>

31 Mart 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 9. TİCARİ ALACAKLAR

##### Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un kısa vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Ticari alacaklar	2.857.057	2.037.127
Şüpheli ticari alacaklar	1.009.419	981.674
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(1.009.419)	(981.674)
DHMİ’den garanti edilen yolcu alacakları (*)	92.406	212.327
Alacak senetleri	26.077	18.559
	<b><u>2.975.540</u></b>	<b><u>2.268.013</u></b>

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

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir

#### 10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Diğer alacaklar	170.930	94.372
	<b><u>170.930</u></b>	<b><u>94.372</u></b>

##### Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
Finansal varlıklar (*)	1.536.297	1.470.837
	<b><u>1.536.297</u></b>	<b><u>1.470.837</u></b>

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İmtiyaz kira borcu (*)	3.115.640	2.460.744
Alınan avanslar	1.131.259	752.702
Ödenecek vergi ve fonlar	167.948	285.428
Diğer borçlar	15.092	93.614
	<b>4.429.939</b>	<b>3.592.488</b>

##### Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
İmtiyaz kira borcu (*)	11.518.322	11.977.626
Diğer borçlar	2.094.361	2.175.874
	<b>13.612.683</b>	<b>14.153.500</b>

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

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

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

TAV Milas Bodrum ve DHMİ arasında 11 Temmuz 2014 tarihinde Milas Bodrum Havalimanı mevcut dış hatlar terminali, CIP / Genel Havacılık Terminali ile iç hatlar terminali ve müteemmimlerinin işletme haklarının kiralanmak suretiyle işletilme hakkı verilmesine ilişkin sözleşme imzalanmıştır. Bu sözleşme dış hatlar terminali için işletme hakkını, 22 Ekim 2015 tarihinden itibaren 31 Aralık 2035 yılına kadar, iç hatlar terminali için ise Temmuz 2014'den başlamak üzere 31 Aralık 2035 tarihine kadar işletmesini kapsamaktadır. Bu kapsamda, 31 Mart 2023 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 6.397.956 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, 31 Mart 2023 itibarıyla iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 5.457.638 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 ikiye yıl uzatılmasına karar verildiği belirtilmiştir. Uzatım dönemlerine ait imtiyaz kira borçları net bugünkü değerleri üzerinden konsolide mali tablolara yansıtılmışlardır.

İzmir Adnan Menderes Havalimanı iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin imtiyaz kira borcu 5.457.638 TL finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2022: 5.725.184 TL).

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

##### İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar

	<b>İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı</b>	<b>Tiflis Uluslararası Havalimanı</b>	<b>Enfidha Uluslararası Havalimanı</b>	<b>Alanya Gazipaşa Havalimanı</b>	<b>Üsküp Uluslararası Havalimanı</b>	<b>Milas Bodrum Havalimanı</b>	<b>Almatı Havalimanı</b>	<b>Toplam</b>
<b><u>Maliyet değeri</u></b>								
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	969.575	139.051	713.871	57.780	158.334	625.879	123.179	2.787.669
<b>31 Mart 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>13.171.517</b>	<b>1.580.947</b>	<b>9.697.820</b>	<b>784.929</b>	<b>2.150.940</b>	<b>8.502.464</b>	<b>1.356.924</b>	<b>37.245.541</b>
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	16.129.248	2.324.569	11.870.994	960.822	2.632.942	10.410.683	1.736.667	46.065.925
Yabancı para çevrim etkisi	736.358	198.406	541.953	43.865	120.203	475.285	47.040	2.163.110
<b>31 Mart 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>16.865.606</b>	<b>2.522.975</b>	<b>12.412.947</b>	<b>1.004.687</b>	<b>2.753.145</b>	<b>10.885.968</b>	<b>1.783.707</b>	<b>48.229.035</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)

##### İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar (devamı)

	<u>İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Tiflis Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Enfidha Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Alanya Gazipaşa Havalimanı</u>	<u>Üsküp Uluslararası Havalimanı</u>	<u>Milas- Bodrum Havalimanı</u>	<u>Almatı Havalimanı</u>	<u>Toplam</u>
<b>İtfa payları</b>								
<b>1 Ocak 2022 açılış bakiyesi</b>	<b>3.750.946</b>	<b>753.264</b>	<b>2.382.024</b>	<b>190.258</b>	<b>643.312</b>	<b>1.370.340</b>	<b>8.479</b>	<b>9.098.623</b>
Yabancı para çevrim etkisi	300.253	73.439	189.497	15.186	51.822	109.083	976	740.256
Dönem itfa payı	53.725	16.902	5.285	1.642	16.949	4.675	2.580	101.758
<b>31 Mart 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>4.104.924</b>	<b>843.605</b>	<b>2.576.806</b>	<b>207.086</b>	<b>712.083</b>	<b>1.484.098</b>	<b>12.035</b>	<b>9.940.637</b>
<b>1 Ocak 2023 açılış bakiyesi</b>	<b>5.426.499</b>	<b>1.364.584</b>	<b>3.037.859</b>	<b>268.503</b>	<b>973.780</b>	<b>2.029.233</b>	<b>28.627</b>	<b>13.129.085</b>
Yabancı para çevrim etkisi	250.226	118.013	139.033	12.334	46.618	92.883	859	659.966
Dönem itfa payı	81.143	37.295	11.184	2.447	18.433	7.868	4.450	162.820
<b>31 Mart 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>5.757.868</b>	<b>1.519.892</b>	<b>3.188.076</b>	<b>283.284</b>	<b>1.038.831</b>	<b>2.129.984</b>	<b>33.936</b>	<b>13.951.871</b>
<b>Defter değerleri</b>								
<b>31 Mart 2022 itibarıyla defter değeri</b>	<b>9.066.593</b>	<b>737.342</b>	<b>7.121.014</b>	<b>577.843</b>	<b>1.438.857</b>	<b>7.018.366</b>	<b>1.344.889</b>	<b>27.304.904</b>
<b>31 Aralık 2022 itibarıyla defter değeri</b>	<b>10.702.749</b>	<b>959.985</b>	<b>8.833.135</b>	<b>692.319</b>	<b>1.659.162</b>	<b>8.381.450</b>	<b>1.708.040</b>	<b>32.936.840</b>
<b>31 Mart 2023 itibarıyla defter değeri</b>	<b>11.107.738</b>	<b>1.003.083</b>	<b>9.224.871</b>	<b>721.403</b>	<b>1.714.314</b>	<b>8.755.984</b>	<b>1.749.771</b>	<b>34.277.164</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 12. TAAHHÜTLER

##### Taahhütler ve yükümlülükler

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

	31 Mart 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	1.385.338	356	50.000	20.500	-	-	-	1.343.911	331	50.000	20.500	-	-	-
Teminat	1.385.338	356	50.000	20.500	-	-	-	1.343.911	331	50.000	20.500	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	6.036.066	209.796	41.941	164.538	47.801	92.769	50	4.534.233	191.049	39.197	141.392	47.801	94.826	6.651
Teminat	6.036.066	209.796	41.941	164.538	47.801	92.769	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	14.325.726	-	-	726.500	-	-	-	13.700.260	-	-	687.250	-	-	-
Teminat	14.325.726	-	-	726.500	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Toplam TRİ</b>	<b>21.747.130</b>	<b>210.152</b>	<b>91.941</b>	<b>911.538</b>	<b>47.801</b>	<b>92.769</b>	<b>50</b>	<b>19.578.404</b>	<b>191.380</b>	<b>89.197</b>	<b>849.142</b>	<b>47.801</b>	<b>94.826</b>	<b>6.651</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 12. TAAHHÜTLER (devamı)

##### Taahhütler ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un, GACA ile Suudi Arabistan'da yapılan YDİ sözleşmesi nedeniyle National Commercial Bank'a verilmesi gereken teminat mektubu bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır), GACA'ya 13.319 ABD Doları (255.539 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 9.040 Avro (188.439 TL) (31 Aralık 2022: 9.011 Avro (179.633 TL)), OACA'ya 7.509 Avro (156.525 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 762.927 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 896.752 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

Grup'un, TAV Antalya Yatırım'ın banka kredisi üzerinde 726.500 Avro (15.143.893 TL) tutarında teminatı bulunmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2025 veya finansal tamamlanma tarihine kadar AIA'in 50.000 ABD Doları'na kadar olan (957.660 TL) nakit açıklarını fonlamakla yükümlüdür. Finansal tamamlanma tarihi en az 1,30 DSCR ve en az iki anapara ödemesi yapılması olarak tanımlanmıştır. Grup, bu yükümlülüğü karşılamak için 50.000 ABD Doları tutarında bir teminat mektubu sağlamıştır.

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

#### 13. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER

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

	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b><u>Diğer dönen varlıklar</u></b>		
Devreden ve indirilecek KDV	536.926	473.334
Gelir tahakkukları	178.433	409.004
Verilen iş avansları	8.526	5.422
Diğer	32.727	26.234
	<b>756.612</b>	<b>913.994</b>
	<b>31 Mart 2023</b>	<b>31 Aralık 2022</b>
<b><u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u></b>		
Gider tahakkukları	41.690	39.870
	<b>41.690</b>	<b>39.870</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### Ödenmiş sermaye

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

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Mart 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
<b>Nominal sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>363.281</b>	<b>100,00</b>	<b>363.281</b>

(\*) Şirket’e ait payların %38’i 16 Mayıs 2012 tarihinde imzalanan anlaşma ile Aéroports de Paris’in paylarının tamamına sahip olduğu iştiraki Tank ÖWA alpha GmbH tarafından satın alınmıştır. TAV Havalimanları Holding A.Ş. (“TAV”) ortaklarından Akfen Holding A.Ş.’nin TAV’da sahip olduğu yüzde 8,12 payının tamamının, Şirket’in mevcut ortaklarından Aéroports de Paris Grubu’nun hisselerinin tamamına sahip olduğu iştiraki Tank ÖWA Alpha GmbH’ye hisse devrinin 7 Temmuz 2017 tarihi itibarıyla tamamlandığı duyurulmuştur.

##### 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.

#### 15. HASILAT

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2022</u>
<b><u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u></b>		
Havacılık geliri	2.125.213	886.800
Yer hizmetleri geliri	1.034.655	489.041
Yiyecek içecek hizmet geliri	577.386	250.814
Prime class ve salon hizmet gelirleri	322.246	110.780
Alan tahsis gelirleri	157.655	92.752
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza	143.173	71.362
Otopark gelirleri	91.883	46.704
Güvenlik hizmetleri gelirleri	90.629	36.650
Donanım satış gelirleri	69.048	83.824
Yazılım satış gelirleri	46.477	24.986
Otobüs hizmet gelirleri	41.947	17.356
Hotel rezervasyon gelirleri	30.641	10.788
Gider katılım payı gelirleri	23.138	13.947
Kira gelirleri	21.156	8.193
Reklam gelirleri	19.901	11.477
Operasyonel finansman gelirleri	5.906	17.794
Sadakat kartı gelirleri	4.814	1.470
Diğer gelirler	253.682	157.623
	<b><u>5.059.550</u></b>	<b><u>2.332.361</u></b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	151.142	221.786
Konusu kalmayan karşılıklar	18.749	-
Diğer gelirler	2.265	5.034
	<b><u>172.156</u></b>	<b><u>226.820</u></b>

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

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(99.528)	(230.619)
	<b><u>(99.528)</u></b>	<b><u>(230.619)</u></b>

#### 17. GELİR VERGİLERİ

31 Mart 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:

<b><u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u></b>	<b>%</b>	<b><u>2023</u></b>	<b>%</b>	<b><u>2022</u></b>
<b>Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi zarar</b>		<b>(622.919)</b>		<b>(231.582)</b>
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi zarar		(445)		(7.192)
<b>Vergi öncesi zarar</b>		<b><u>(623.364)</u></b>		<b><u>(238.774)</u></b>
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	20	(124.673)	23	(54.913)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(6)	38.589	(27)	65.061
Çevirim farkı etkisi	5	(32.603)	(16)	38.964
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	2	(14.319)	10	(23.845)
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	3	(15.816)	23	(54.178)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	-	(728)	1	(1.235)
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararının ertelenmiş vergi etkisi	(31)	193.878	(39)	92.517
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	-	3.074	2	(4.175)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	(8)	51.748	(8)	20.248
Geçmiş dönemlere ilişkin düzeltmeler	(30)	189.146	(11)	26.175
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların vergi mevzuatından kaynaklanan düzeltmeler	6	(34.686)	10	(23.940)
Kullanılan farklı vergi oranlarının etkisi	(1)	4.814	(2)	4.863
Diğer düzeltmelerin etkisi	(3)	6.666	2	(9.630)
<b>Dönem vergi gideri</b>	<b>(43)</b>	<b><u>265.090</u></b>	<b>(32)</b>	<b><u>75.912</u></b>
Sürdürülen faaliyetlerden dönem vergi gideri		264.969		74.614
Durdurulan faaliyetlerden dönem vergi gideri		121		1.298

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Kurumlar vergisi:

	<u>31 Mart 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
<b>Dönem sonu itibarıyla sürdürülen faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı</b>	<b>112.067</b>	<b>540.104</b>
<b>Dönem sonu itibarıyla durdurulan faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı</b>	<b>-</b>	<b>(504)</b>
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	215.696	49.725
Önceki döneme ait düzeltmeler	189.146	53.467
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(127.115)	(459.566)
Yabancı para çevrim etkisi	15.162	32.470
<b>Dönem sonu itibarıyla dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>404.956</b>	<b>215.696</b>
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Vergi gideri:</b>		
Kurumlar vergisi gideri	(112.067)	(72.237)
Geçmiş dönemlere ait düzeltmeler	(189.146)	(26.175)
	<b>(301.213)</b>	<b>(98.412)</b>
<b>Ertelenmiş vergi gideri:</b>		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi geliri	69.757	51.067
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	(19.194)	(3.424)
Yatırım indirimlerindeki değişim	(14.319)	(23.845)
	<b>36.244</b>	<b>23.798</b>
<b>Toplam vergi gideri</b>	<b>(264.969)</b>	<b>(74.614)</b>

#### 18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

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

	<u>1 Ocak – 31 Mart 2023</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2022</u>
Banka kredisi ve ilişkili şirketler kredi faiz gideri	(546.806)	(224.984)
Reeskont faiz gideri, net (*)	(199.662)	(149.994)
Kur farkı gideri	(137.671)	-
TFRS 16 sözleşmelerinden doğan finansman giderleri	(27.648)	(13.963)
Banka gideri (**)	(26.617)	(29.238)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin faiz gideri	(24.998)	(4.456)
Diğer finansman giderleri, net (***)	(21.499)	-
Komisyon giderleri	(20.953)	(11.336)
	<b>(1.005.854)</b>	<b>(433.971)</b>

(\*) TFRS Yorum 12 uygulamasının etkisiyle oluşan 199.662 TL tutarındaki reeskont faiz gideri DHMİ' ye olan imtiyaz kira borcu ile ilgilidir (2022: 149.994 TL).

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

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 18. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (devamı)

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Diğer finansman varlık gelirleri (*)	27.931	25.315
Diğer finansman gelirleri	3.499	-
Reeskont faiz geliri, net	2.852	78
Kur farkı geliri, net	-	10.522
	<b>34.282</b>	<b>35.915</b>

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

#### 19. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait devam eden faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 918.590 TL kayıp ve 327.242 TL zarar, durdurulan faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 445 TL ve 8.490 TL kayıp tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (31 Mart 2022: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250
Ana şirket paydaşlarına ait devam eden faaliyetler net dönem zararı (TL)	(918.590)	(327.242)
Ana şirket paydaşlarına ait durdurulan faaliyetler net dönem zararı (TL)	(445)	(8.490)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(2,54)	(0,90)
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(0,00)	(0,02)
	<b>1 Ocak – 31 Mart 2023</b>	<b>1 Ocak – 31 Mart 2022</b>
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	363.281.250	363.281.250
<b>Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)</b>	<b>363.281.250</b>	<b>363.281.250</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 20. TÜREV ARAÇLAR

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

	31 Mart 2023		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	1.035.475	-	1.035.475
	<b>1.035.475</b>	<b>-</b>	<b>1.035.475</b>
	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)
	<b>1.068.770</b>	<b>(3.449)</b>	<b>1.065.321</b>

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### 21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Yabancı para riski

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

	31 Mart 2023					31 Aralık 2022				
	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar	37.490	7.652	1.829	105.481	491.312	33.369	7.420	3.429	87.835	370.275
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)	86.507	74.153	8.068	62.024	152.770	74.709	56.213	6.858	45.296	256.219
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	134.980	11.790	4.334	1.572.657	924.843	121.279	10.753	3.667	1.036.733	1.106.788
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>258.977</b>	<b>93.595</b>	<b>14.231</b>	<b>1.740.162</b>	<b>1.568.925</b>	<b>229.357</b>	<b>74.386</b>	<b>13.954</b>	<b>1.169.864</b>	<b>1.733.282</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	89.254	83.723	-	253.547	3.389	88.371	82.040	-	220.284	7.373
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>89.254</b>	<b>83.723</b>	<b>-</b>	<b>253.547</b>	<b>3.389</b>	<b>88.371</b>	<b>82.040</b>	<b>-</b>	<b>220.284</b>	<b>7.373</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>348.231</b>	<b>177.318</b>	<b>14.231</b>	<b>1.993.709</b>	<b>1.572.314</b>	<b>317.728</b>	<b>156.426</b>	<b>13.954</b>	<b>1.390.148</b>	<b>1.740.655</b>
10. Ticari Borçlar	44.805	6.121	1.620	218.757	564.198	43.130	5.589	1.927	159.778	557.095
11. Finansal Yükümlülükler	70.084	6.215	50.620	256.974	29.716	71.112	7.239	50.703	241.816	29.678
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	116.263	79.212	99	52.702	851.573	114.238	77.023	214	102.681	730.177
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>231.152</b>	<b>91.548</b>	<b>52.339</b>	<b>528.433</b>	<b>1.445.487</b>	<b>228.480</b>	<b>89.851</b>	<b>52.844</b>	<b>504.275</b>	<b>1.316.950</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>231.152</b>	<b>91.548</b>	<b>52.339</b>	<b>528.433</b>	<b>1.445.487</b>	<b>228.480</b>	<b>89.851</b>	<b>52.844</b>	<b>504.275</b>	<b>1.316.950</b>
<b>19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>117.079</b>	<b>85.770</b>	<b>(38.108)</b>	<b>1.465.276</b>	<b>126.827</b>	<b>89.248</b>	<b>66.575</b>	<b>(38.890)</b>	<b>885.873</b>	<b>423.705</b>
<b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(107.155)</b>	<b>(9.743)</b>	<b>(42.442)</b>	<b>(360.928)</b>	<b>(801.405)</b>	<b>(120.402)</b>	<b>(26.218)</b>	<b>(42.557)</b>	<b>(371.144)</b>	<b>(690.456)</b>
<b>22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### Yabancı para riski (devamı)

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

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

##### Duyarlılık analizi

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

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para riski (devamı)

Duyarlılık analizi (devam)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 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	164.277	(164.277)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>164.277</b>	<b>(164.277)</b>	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	146.528	(146.528)	-	-
5- TL riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- TL Net Etki (4+5)</b>	<b>146.528</b>	<b>(146.528)</b>	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	12.682	(12.682)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>12.682</b>	<b>(12.682)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>323.487</b>	<b>(323.487)</b>	-	-

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 korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>124.485</b>	<b>(124.485)</b>	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	88.587	(88.587)	-	-
5- TL riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- TL Net Etki (4+5)</b>	<b>88.587</b>	<b>(88.587)</b>	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	42.367	(42.367)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunun kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>	<b>42.367</b>	<b>(42.367)</b>	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>255.439</b>	<b>(255.439)</b>	-	-

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### Gerçeğe Uygun Değer

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

	Not	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
		Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer	Net Defter Değeri	Gerçeğe Uygun Değer
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	5	5.248.853	5.248.853	5.143.504	5.143.504
Türev araçlar	20	1.035.475	1.035.475	1.068.770	1.068.770
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	2.975.540	2.978.083	2.268.013	2.272.060
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	175.244	175.244	208.619	208.619
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	2.890.680	2.890.680	3.062.578	3.062.578
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	975.483	975.483	2.104.507	2.104.507
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar	6	1.460.046	1.460.046	906.360	906.360
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Faizsiz spot krediler	7	(14.800)	(14.800)	(7.535)	(7.535)
Teminatlı banka kredileri	7	(21.605.718)	(21.605.888)	(19.195.754)	(19.195.924)
Teminatsız banka kredileri	7	(7.109.750)	(7.109.750)	(6.948.728)	(6.948.728)
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	(1.581.677)	(1.581.677)	(1.165.913)	(1.165.913)
Diğer finansal borçlar	7	(529.255)	(529.255)	(506.147)	(506.147)
Ticari borçlar		(1.505.302)	(1.505.302)	(1.670.166)	(1.670.166)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(9.402)	(9.402)	(14.653)	(14.653)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(9.498.128)	(9.498.128)	(9.275.290)	(9.275.290)
Türev araçlar	20	-	-	(3.449)	(3.449)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(228.481)	(228.481)	(252.156)	(252.156)
Diğer borçlar (*)	10	(16.911.363)	(17.723.975)	(16.993.286)	(17.857.176)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	(41.690)	(41.690)	(39.870)	(39.870)
		<b>(44.274.245)</b>	<b>(45.084.484)</b>	<b>(41.310.596)</b>	<b>(42.170.609)</b>
<b>Net</b>			<b>810.239</b>		<b>860.013</b>

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

## TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçlar

##### Gerçeğe uygun değer açıklamaları

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

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

##### Gerçeğe uygun değer ölçümünün sınıflandırılması

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

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

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

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

31 Mart 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Vadeli faiz oranı takası	-	1.035.475	-
Gerçeğe uygun değer farkı kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	1.460.046	-
Diğer finansal borçlar	-	(529.255)	-
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)	-

##### Finansal riskten korunma muhasebesi

##### Vadeli faiz oranı takası

TAV Ege'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %93'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. 31 Mart 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

### 31 MART 2023 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal riskten korunma muhasebesi (devamı)

##### *Vadeli faiz oranı takası (devamı)*

TAV Makedonya banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %33'ü 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. 31 Mart 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %70'i 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %67'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2022: %81).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 1.035.475 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. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 45.486 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

15 Nisan 2023 tarihinde Türkiye vergi otoritelerince yayımlanan tebliğe istinaden, deprem vergisi ödemelerinde bazı istisnalar kapsam dışında bırakılmıştır. Söz konusu değişikliğin Grup'un 31 Mart 2023 tarihli dönem karı vergi yükümlülüğünü yaklaşık 67.558 TL azaltması beklenmektedir.