

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

**31 Mart 2021 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....	6-7
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8-49
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8-10
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	10-16
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	17-19
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	20-24
NOT 5 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
NOT 6 FİNANSAL YATIRIMLAR	25
NOT 7 FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	26-29
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29-32
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR.....	32
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	33-34
NOT 11 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	35-36
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	37-38
NOT 13 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	38
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	39
NOT 15 HASILAT	39
NOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	40
NOT 17 GELİR VERGİLERİ.....	40-41
NOT 18 PAY BAŞINA KAZANÇ	41-42
NOT 19 TÜREV ARAÇLAR	42
NOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	43-45
NOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	46-48
NOT 22 DURDURULAN FAALİYETLER.....	49
NOT 23 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	49

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		9.740.644	9.770.948
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	6.424.222	5.443.456
Finansal Yatırımlar			
- Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	6	488.705	450.395
- Kullanımı Kısıtlı Banka Bakiyeleri	6	798.760	222.099
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	86.491	96.403
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	803.098	661.756
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	200.027	173.718
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	67.236	1.827.000
Stoklar		66.807	64.195
Peşin Ödenmiş Giderler		524.772	405.798
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		75.534	93.367
Diğer Dönen Varlıklar	13	204.992	332.761
Duran Varlıklar		24.387.600	22.253.260
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	256.433	281.263
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	23.204	21.178
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	772.408	674.007
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	3.175.311	3.036.825
Maddi Duran Varlıklar		1.752.095	1.642.771
Kullanım Hakkı Varlıkları		595.205	593.999
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		1.339.560	1.234.577
- İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar	11	15.868.798	14.134.638
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		108.297	105.320
Peşin Ödenmiş Giderler		118.970	108.130
Ertelenmiş Vergi Varlığı		202.334	290.198
Diğer Duran Varlıklar		174.985	130.354
TOPLAM VARLIKLAR		34.128.244	32.024.208

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU (devamı)

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

		Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot Referansları	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.268.864	11.549.353
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	866.533	5.294.844
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	1.131.752	1.125.545
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	7.995	11.999
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		448.867	471.391
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		113.556	88.791
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	3.011.762	2.755.814
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	505.605	1.626.125
Ertelenmiş Gelirler		91.984	90.448
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	23.389	27.240
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		47.873	39.140
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	19.548	18.016
Uzun Vadeli Yükümlülükler		17.839.910	12.055.157
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	10.139.807	5.584.889
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	6.928.760	5.753.644
Türev Araçlar	19	313.426	318.709
Ertelenmiş Gelirler		144.129	137.497
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		156.454	140.586
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		157.334	119.832
ÖZKAYNAKLAR		10.019.470	8.419.698
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		9.907.458	8.312.423
Ödenmiş Sermaye	14	363.281	363.281
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		76.811	76.811
Paylara İlişkin Primler		330.200	330.200
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(151.935)	(153.633)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		7.346.121	6.558.916
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(345.311)	(323.544)
- Riskten Korunma Kazançları / (Kayıpları)		215.542	(54.127)
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		(65.351)	(70.723)
Geri alınmış paylar		(31.806)	(31.806)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		440.202	440.202
Geçmiş Yıllar Karları		1.176.846	3.460.130
Net Dönem Karı / (Zararı)		552.858	(2.283.284)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	112.012	107.275
TOPLAM KAYNAKLAR		34.128.244	32.024.208

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
		Geçmemiş 2021	Geçmemiş 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	15	538.541	796.208
Satışların Maliyeti (-)		(388.349)	(531.116)
BRÜT KAR		150.192	265.092
Genel Yönetim Giderleri (-)		(273.127)	(264.735)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.405)	(1.969)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	70.217	82.533
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(89.262)	(65.514)
ESAS FAALİYET (ZARARI) / KARI		(143.385)	15.407
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		38.608	17.151
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	(171.852)	(131.666)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(276.629)	(99.108)
Finansman Gelirleri		1.400.341	-
Finansman Giderleri (-)		(436.321)	(172.615)
VERGİ ÖNCESİ KAR / (ZARAR)		687.391	(271.723)
Vergi Gideri	17	(133.217)	(38.891)
Dönem Vergi Gideri		(14.494)	(8.004)
Ertelenmiş Vergi Gideri		(118.723)	(30.887)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		554.174	(310.614)
Durdurulan Faaliyetler		(6.251)	(55.793)
DURDURULAN FAALİYETLER SONRASI DÖNEM KARI / (ZARARI)		547.923	(366.407)
Durdurulan Faaliyetler Sonrası Dönem Karının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	3	(4.935)	10.289
Ana Ortaklık Payları		552.858	(376.696)
Net Dönem Karı / (Zararı)		547.923	(366.407)
Sürdürülen Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kazanç / (Kayıp) (tam TL)	18	1,54	(0,86)
Durdurulan Faaliyetlerden Elde Edilen Adi ve Seyreltilmiş Pay Başına Kayıp (tam TL)	18	(0,02)	(0,15)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR
TABLOSU (devamı)**

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden	
	Geçmemiş 2021	Geçmemiş 2020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	-	813
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	2.151	813
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Diğer Paylar	3.144	15.885
Yabancı Para Çevrim Farkları	784.061	675.905
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi	-	(141)
Özkaynak Yöntemine Göre Muhasebeleştirilen İştirak ve İş Ortaklıklarının Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar, Vergi Etkisi	(453)	(141)
	788.903	693.134
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		
Yabancı Para Çevrim Farkları	31.279	(77.641)
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir		
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	275.451	(13.219)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları / (Kayıpları)	6.713	(36.566)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Yabancı Para Çevrim Farkları	(43.374)	(29.355)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi	(5.780)	3.401
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar, Vergi Etkisi	(1.343)	7.204
	262.946	(146.176)
	1.051.849	546.958
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
	1.599.772	180.551
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	4.737	3.026
Ana Ortaklık Payları	1.595.035	177.525
Toplam Kapsamlı Gelir	1.599.772	180.551

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler									
		Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / (Kayıpları)		Yabancı Para Çevrim Farkları		Yabancı Para Çevrim Farkları		Riskten Korunma Kazanç / (Kayıpları)		Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar / (Zararda) Sınıflandırılacak Paylar		Birikmiş Karlar				
		Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / (İskontoları)	Geri Alınmış Paylar	Ortak Kontrolle Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)	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			
1 Ocak 2020 tarihi itibariyle		363.281	330.200	-	76.811	(156.133)	3.899.004	(86.418)	(54.766)	(58.560)	408.396	1.683.623	2.368.497	8.773.935	(64.566)	8.709.369
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.368.497	(2.368.497)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	-	1.344	691.790	(99.733)	(9.824)	(29.356)	-	-	(376.696)	177.525	3.026	180.551
Dönem (Zararı) / Karı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(376.696)	(376.696)	10.289	(366.407)
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	-	1.344	691.790	(99.733)	(9.824)	(29.356)	-	-	-	554.221	(7.263)	546.958
Kontrol Değişmeden Yapılan Kontrol Gücü Olmayan Pay Alımı, net		-	-	-	-	-	-	-	(39.718)	-	-	(138.048)	-	(177.766)	177.766	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Azalış		-	-	(18.886)	-	-	-	-	-	-	18.886	(18.886)	-	(18.886)	-	(18.886)
Kar Payları (Not 8)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(392.491)	-	(392.491)	(12.997)	(405.488)
31 Mart 2020 tarihi itibariyle		363.281	330.200	(18.886)	76.811	(154.789)	4.590.794	(186.151)	(104.308)	(87.916)	427.282	3.502.695	(376.696)	8.362.317	103.229	8.465.546
1 Ocak 2021 tarihi itibariyle		363.281	330.200	(31.806)	76.811	(153.633)	6.558.916	(323.544)	(54.127)	(70.723)	440.202	3.460.130	(2.283.284)	8.312.423	107.275	8.419.698
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.283.284)	2.283.284	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	-	1.698	787.205	(21.767)	269.669	5.372	-	-	552.858	1.595.035	4.737	1.599.772
Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	552.858	552.858	(4.935)	547.923
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		-	-	-	-	1.698	787.205	(21.767)	269.669	5.372	-	-	-	1.042.177	9.672	1.051.849
31 Mart 2021 tarihi itibariyle		363.281	330.200	(31.806)	76.811	(151.935)	7.346.121	(345.311)	215.542	(65.351)	440.202	1.176.846	552.858	9.907.458	112.012	10.019.470

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

		Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
	Dipnot Referansları		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		972.158	422.121
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı / (zararı)		554.174	(310.614)
Durdurulan faaliyetlerden dönem zararı		(6.251)	(55.793)
Dönem (zararı) / karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(551.290)	312.873
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		91.159	109.637
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		11.746	3.999
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		6.020	2.057
- Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(1.337.069)	(37.111)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		383.681	136.921
- Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(18.040)	(76.285)
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	171.852	131.666
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	17	138.605	49.227
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		756	(7.238)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		1.001.489	544.311
- Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki azalış		16.272	21.115
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış		29.716	82.278
- Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		1.824.580	763.861
- Stoklardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		1.369	(907)
- Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler			
İlişkili taraflara ticari borçlardaki artış / (azalış)		22.289	(6.628)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki azalış		(53.013)	(48.017)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış ile ilgili düzeltmeler		(839.724)	(267.391)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		998.122	490.777
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.054)	(6.882)
- Vergi ödemeleri	17	(23.910)	(61.774)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU (devamı)**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(17.125)	2.376
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.674	3.763
- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları			
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(23.056)	(41.398)
Maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.547)	(2.339)
- Alınan temettüler		-	5.545
- Diğer nakit (çıkışları) / girişleri		(196)	36.805
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(486.595)	924.786
- Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.739.627	1.290.875
- Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.668.440)	(125.813)
- Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(18.095)	(7.258)
- Ödenen temettüler		-	(405.488)
- Ödenen faiz		(26.871)	(444)
- Diğer nakit (çıkışları) / girişleri		(507.419)	185.657
- İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları		-	(18.886)
- Alınan faiz		14.974	5.753
- İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki (azalış) / artış		(20.371)	390
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		468.438	1.349.283
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		509.197	429.437
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		977.635	1.778.720
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	5.439.970	3.873.503
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	6.417.605	5.652.223

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket’in 31 Mart 2021 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 2020 tarihinden itibaren sahiplik oranlarındaki değişimin detayları aşağıdaki gibidir:

Bağlı ortaklık ismi	Ana faaliyet	Faaliyet yeri	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
			Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %	Sermaye pay oranı %	Oy kullanma hakkı oranı %
GIS Premium Argentina SRL (“GIS Arjantin”)	Özel Salon Hizmeti	Arjantin	-	-	70,00	70,00
GIS Premium Brasil Servicos Aeroportuarios LTDA (“GIS Brezilya”)	Özel Salon Hizmeti	Brezilya	-	-	70,00	70,00
GIS Premium Colombia S.A.A. (“GIS Kolombiya”)	Özel Salon Hizmeti	Kolombiya	-	-	70,00	70,00

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Faaliyetlerin tanımı

Grup'un ve iş ortaklıklarının ana faaliyeti terminal ve havalimanı binası inşası, yönetimi ve operasyonları ile ilgilidir. TAV Esenboğa, Devlet Hava Meydanları İşletmesi Genel Müdürlüğü ("DHMİ") ile; TAV Tiflis, Gürcistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("JSC") ile; TAV Batum, Gürcistan Ekonomik Kalkınma Bakanlığı ("GMED") ile; TAV Tunus, Tunus Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("OACA"), Ulaştırma Bakanlığı ("MOT") ile; TAV Makedonya, Makedonya Ulaştırma Bakanlığı ("MOTC") ile Yap-İşlet-Devret ("YİD"); Tibah Development ise Suudi Arabistan Devlet Hava Meydanları İşletmesi ("GACA") ile Yap-Devret-İşlet ("YDİ") sözleşmeleri yapmışlardır. TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Gazipaşa ve TAV Antalya DHMİ ile, Medunarodna Zračna Luka Zagreb D.D.("MZLZ") ise Hırvatistan Cumhuriyeti Denizcilik, Ulaştırma ve Altyapı Bakanlığı ("MMTI") ile imtiyaz sözleşmesi yapmıştır. Bu sözleşmelere göre Grup, belirlenen sürelerde havalimanı inşası, yeniden yapılması veya yönetimini gerçekleştirmekte ve bunun karşılığında önceden belirlenen süreler için havalimanını işletme hakkını elde etmektedir. Sözleşme dönemleri sonunda, Grup inşa edilmiş olan binanın mülkiyetini ilgili kuruma (DHMİ, JSC, GMED, OACA, MOT, MOTC GACA ve MMTI'ya) devredecektir. Buna ek olarak, Grup müteakip olarak havalimanı operasyonları ile ilgili münferit sözleşmeler de imzalamaktadır. TAV İstanbul, 3 Haziran 2005 tarihinde Atatürk Uluslararası Havalimanı Terminali ("AUHT") ve Atatürk Havalimanı İç Hatlar Terminali'ni ("AİHT") 2021 yılına kadar 15,5 yıl boyunca işletmek üzere DHMİ ile kira sözleşmesi imzalamıştır. TAV Ege 16 Aralık 2011 tarihli kira sözleşmesine istinaden, İzmir Adnan Menderes Havalimanı dış hatlar terminalini 10 Ocak 2015'te kiralamaya ve işletmeye başlamıştır.

3 Mayıs 2013 tarihinde İstanbul Yeni Havalimanı'nın inşaatı için bir ihale yapılmıştır. DHMİ tarafından 3996 sayılı kanun ve 2011/1807 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile belirlenen usul ve esaslar çerçevesince YİD modeli ile yapımı gerçekleştirilecek olan İstanbul Yeni Havalimanı ihale şartnamesi uyarınca yapılan ihalede en iyi teklifin başka bir ortak girişim tarafından verildiği açıklanmıştır. Üçüncü havalimanının açılışı, Atatürk Havalimanı'nın imtiyaz sözleşmesinin bitiş tarihinden daha erken bir tarihte kapanmasına yol açmış, bu durum da peşin ödenen kira ve özel maliyetlerin muhtemel itfa sürelerinde değişikliğe neden olacaktır. TAV İstanbul ve TAV Holding'e DHMİ tarafından 22 Ocak 2013 tarihinde gönderilen bir yazıda, İstanbul'un Avrupa yakasına yapılacak yeni havalimanının TAV İstanbul'un Kira Sözleşme süresinin (3 Ocak 2021) bitiminden önce hizmete açılması halinde, çakışma dönemine ilişkin şirketin uğrayacağı tüm kar kayıplarının DHMİ tarafından tazmin edileceği ifade edilmiştir. Buna ek olarak, tüm kayıpların hesaplanmasında bağımsız uzman kuruluşlardan yararlanılacağı belirtilmiştir. Grup, İstanbul Atatürk Havalimanı'ndaki faaliyetlerinin sona ermesi ile birlikte, bu havalimanında yer alan ve gelecekte bir ekonomik fayda beklemediği özel maliyetleri ve peşin ödenen kira giderinin taşınan değerini sırasıyla 307.743 TL ve 58.113 TL olarak giderleştirilmiştir. 26 Aralık 2019 tarihinde Grup ve DHMİ, Atatürk Havalimanı'nın erken kapanması sonucu, Grup'un yaşadığı kar kaybına karşılık 389.000 Avro (2.587.083 TL) tazminat ödenmesi konusunda uzlaşmış ve bu tutar konsolide finansal tablolara gelir olarak kaydedilmiştir.

Grup ve VPE Capital'in oluşturduğu konsorsiyum, Almatı Havalimanı'nı tüm işletmeleriyle birlikte 415.000 ABD Doları karşılığında satın almak üzere anlaşmıştır. Grup'un satın alma işlemini yapan konsorsiyumdaki payı yüzde 75'ten az olmayacak şekilde bir yapı oluşturulmuş ve hisse transferi gerekli yasal prosedürlerinden tamamlanmasının ardından gerçekleşecektir. Almatı Havalimanı, Grup'un mali tablolarında tam konsolidasyona tabi olacaktır.

Covid-19 etkileri ve değer düşüklüğü analizi

Covid-19 sağlık krizinin hava trafiği üzerinde önemli etkileri olmuş ve Mart ayından bu yana hava trafiğinin büyük ölçüde durmasına neden olmuştur. Hava trafiğindeki bu ani düşüşün hem havacılık gelirleri hem de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan elde edilen ticari gelirler üzerinde etkisi mevcuttur.

İskonto oranları ve özellikle özsermaye maliyeti, 31 Aralık 2019 tarihinden bu yana artmaktadır. Sağlık krizinin, pazar değeri ve havaalanı sektöründeki şirketlerin betalarının yükselişi üzerinde önemli etkileri olmuştur. İskonto oranlarındaki bu artışın, iskonto edilmiş nakit akımlarına dayanarak tahmin edilen Grup'un varlıklarının geri kazanılabilir tutarı üzerinde olumsuz bir etkisi vardır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Covid-19 etkileri ve değer düşüklüğü analizi (devamı)

Değer düşüklüğü testleri, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla imtiyaz kapsamındaki şirketler ile hizmet şirketleri üzerinde uygulanmıştır.

Uygulanan testler, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla şerefiye için değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesine gerek olmadığını göstermiştir. NYB için gerçekleştirilen değer düşüklüğü testi sonucunda, TAV Tunus ve TAV Bodrum'un İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklara ilişkin maddi olmayan duran varlıklarında 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 311.213 TL değer düşüklüğü tespit edilmiş ve konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Uygulanan duyarlılık analizleri, hava trafiğinin daha yavaş düzelmesi ihtimalinin, bazı havaalanı imtiyazlarının geri kazanılabilir tutarının defter değerlerinin altına düşmesine neden olabileceğini göstermektedir.

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 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarındaki, TAV İstanbul hariç, toplam çalışan sayısı 12.991 (ortalama 13.035), iş ortaklıklarındaki toplam çalışan sayısı ise 7.790 (ortalama 7.812) kişidir. 31 Aralık 2020'de bağlı ortaklıklarda 13.193 (ortalama 14.453), iş ortaklıklarında 7.893 (ortalama 8.381) kişidir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla TAV İstanbul'daki toplam çalışan sayısı 28 (ortalama 28) kişidir (31 Aralık 2020'de 28 (ortalama 31) kişidir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla özet konsolide ara dönem finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal tabloları, 27 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

b) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

c) Ölçüm Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen türev finansal araçlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

d) Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

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

i) Maddi duran varlıklar

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

ii) Maddi olmayan duran varlıklar

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

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

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

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 riskinin hesaba alınması düzeltmelerini içerir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 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 para birimi Avro olarak belirlenmiştir.

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

2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide ara dönem finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait özet konsolide ara dönem kapsamlı gelir tablosu, 27 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul finansal tabloların yayımı sonrası finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 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.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

a) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişiklikleri)

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da değişiklikler içeren Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama'daki değişiklikler, reformun gerektirdiği değişikliklere pratik bir çözüm getirmekte olup, korunma muhasebesinin hükümlerine ilişkin olarak Gösterge Faiz Oranı Reformu uyarınca korunma muhasebesinin sona erdirilmesine gerek olup olmadığına, ve Gösterge Faiz Oranı Reformu'na tabi olan finansal araçlardan kaynaklanan ve işletmenin maruz kaldığı risklerin niteliği ve kapsamı ile işletmenin bu riskleri nasıl yönettiği ve işletmenin alternatif gösterge faiz oranlarına geçişi tamamlamak açısından kaydettiği ilerleme ve işletmenin bu geçiş sürecini nasıl yönettiğine açıklık getirir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'ya yapılan bu değişiklikler 1 Ocak 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup yönetimi, bu değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmadığını değerlendirmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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:

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

TFRS 17	<i>Sigorta Sözleşmeleri</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması</i>
TFRS 3 (Değişiklikler)	<i>Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar</i>
TMS 16 (Değişiklikler)	<i>Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar</i>
TMS 37 (Değişiklikler)	<i>Ekonomik Açından Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşme Yerine Getirme Maliyeti</i>
TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020	<i>TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e Yapılan Değişiklikler</i>
TFRS 4 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9'un Uygulanmasına İlişkin Geçici Muafiyet Süresinin Uzatılması</i>
TFRS 16 (Değişiklikler)	<i>COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar</i>

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

TFRS 17 – Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, 1 Ocak 2023 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

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

Yükümlülüklerin Kısa ve Uzun Vade Olarak Sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

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 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.

TFRS 3'deki Değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

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

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

TMS 37'deki Değişiklikler - Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler-Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyetleri

TMS 37'de yapılan değişiklik, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklik, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

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

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

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

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

TFRS 17'nin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023'e ertelenmesiyle sigortacılara sağlanan TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin geçici muafiyet süresinin sona erme tarihi de 1 Ocak 2023 olarak revize edilmiştir.

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

TFRS 16 (Değişiklikler) – COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") Haziran 2020'de yayımlanan ve kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan belirli imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını belirlememeleri konusundaki muafiyeti bir yıl daha uzatan COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Haziran 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler'i yayımlamıştır.

Değişiklik ilk yayımlandığında, kolaylaştırıcı uygulama kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi durumunda geçerliydi. Kiralayanların kiracılara COVID-19 ile ilgili kira imtiyazları sunmaya devam etmesi ve COVID-19 pandemisinin etkilerinin devam etmesi ve bu etkilerin önemli olması nedenleriyle, KGK kolaylaştırıcı uygulamanın kullanılabileceği süreyi bir yıl uzatmıştır.

Bu yeni değişiklik kiracılar tarafından, 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanacak olmakla birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

a) Bağlı ortaklıklar - Kontrol gücü olmayan paylar:

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

31 Mart 2021			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	20,00 %		
Duran varlıklar	506.025		
Dönen varlıklar	81.027		
Uzun vadeli yükümlülükler	78.232		
Kısa vadeli yükümlülükler	41.132		
Net varlıklar	467.688		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	93.538	18.474	112.012
	93.538	18.474	112.012
1 Ocak-31 Mart 2021			
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	34.651		
Kar	8.543		
Toplam kapsamlı gider	8.465		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar / (zarar)	1.709	(6.644)	(4.935)

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

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

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

	31 Aralık 2020		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Kontrol gücü olmayan pay yüzdesi	20,00%		
Duran varlıklar	450.035		
Dönen varlıklar	82.107		
Uzun vadeli yükümlülükler	71.388		
Kısa vadeli yükümlülükler	38.302		
Net varlıklar	422.452		
Kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri	84.490	22.785	107.275
	84.490	22.785	107.275

	1 Ocak-31 Mart 2020		
	TAV Tiflis	Diğer önemsiz bağlı ortaklıklar	Toplam
Gelirler	81.290		
Kar	44.261		
Toplam kapsamlı gelir	44.261		
Kontrol gücü olmayan paylara dağıtılan kar	8.852	1.437	10.289

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

b) Müşterek anlaşmalar ve iştiraklerdeki paylar:

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
TAV Antalya	2.577.381	2.431.214
TGS	310.562	321.393
ATÜ	255.387	247.186
Tibah Operation	20.868	16.737
ZAIC-A	-	10.395
Diğer (*)	11.113	9.900
	3.175.311	3.036.825

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde kapsamlı gelir tablosundaki Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlarının karlarındaki Grup'un payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Tibah Operation	1.583	1.223
ZAIC-A	(10.261)	(5.228)
ATÜ	(12.546)	(25.605)
TGS	(12.955)	1.902
TAV Antalya	(55.360)	(66.942)
Tibah Development	(72.379)	(33.978)
Diğer	(9.934)	(3.038)
	(171.852)	(131.666)

(*) Net varlıkları negatif olan şirketlerin Grup'un net varlıklarındaki payı, uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar hesabına sınıflanmıştır (Not 10).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet Bölümleri :

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

- **Terminal Operasyonları:** Terminal, Otopark ve Genel Havacılık Terminali İşletmeciliği hizmetlerinin verilmesi. Bu bölüme dahil edilen grup şirketleri, TAV İstanbul, TAV Esenboğa, TAV Ege, TAV Milas Bodrum, TAV Tunus, TAV Tiflis, TAV Batum, Batumi Airport LLC, TAV Makedonya, TAV Gazipaşa, TAV Uluslararası Yatırım, Tibah Development, Tibah Operation, MZLZ, MZLZ Operation ve AMS. TAV Tiflis, TAV Batum, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Gazipaşa, MZLZ ve TAV Antalya'nın yer hizmetleri operasyonu ve park-apron-taksi yolları operasyonu taşeronla verilmediği 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, BTU Lokum, BTU Gıda, BTA Medine, BS Kahve, BTA Uluslararası Yiyecek, BTA Erus, BTA MZLZ ve BTA Fransa vermektedir.
- **Gümrüksüz Mağaza Operasyonları:** Uluslararası geliş ve gidiş yolcularına gümrüksüz mağaza ürünlerinin satışı. Grup, gümrüksüz mağaza hizmetlerini ATÜ, ATÜ Gürcistan, ATÜ Tunus, ATÜ Makedonya, ATÜ Letonya, ATÜ Tunus Duty Free, ATÜ Medine, ATÜ Mağazacılık, ATÜ Uluslararası Mağazacılık ve ATÜ Amerika aracılığıyla vermektedir.
- **Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları:** SHY 22 uyarınca iç ve dış hat uçuşlarına trafik, ramp, uçuş operasyon, kargo ve diğer tüm yer hizmetlerinin verilmesi. Grup, yer hizmetlerini HAVAŞ, HAVAŞ Letonya, Havaş Almanya, Havaş Adriyatik, TAV Gözen, TGS, Havaş Kazakistan ve Suudi HAVAŞ aracılığıyla vermektedir. HAVAŞ, HYT İzmir, HYT Muğla ve HYT Samsun otobüs işletmeciliği yapmaktadır.
- **Diğer Operasyonlar:** Özel salon hizmetleri, bilgi-işlem, eğitim, uçak kiralama ve güvenlik hizmetlerinin verilmesi. Bu bölüme dahil edilen grup şirketleri TAV Holding, TAV Letonya, TAV İşletme, TAV İşletme Gürcistan, TAV İşletme Tunus, TAV İşletme Tunus Plus, TAV İşletme Makedonya, TAV İşletme Almanya, TAV İşletme Letonya, TAV İşletme Kenya, TAV İşletme Amerika, TAV İşletme Washington, TAV İşletme New York, TAV İşletme Suudi, TAV İşletme Şili, TAV Havacılık, 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, TAV Aviation Minds, Aviator Hollanda, ZAIC-A, ATÜ Holding ve Medine Otel'dir.

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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri

	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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Bölüm dışı gelirler	239.367	440.972	86.793	147.895	88.233	130.893	337.318	408.977	159.403	211.551	911.114	1.340.288
Bölümler arası gelirler	19.251	36.472	8.536	13.972	107	491	1.050	330	56.187	55.524	85.131	106.789
Faiz gelirleri	9.470	14.422	596	262	2.232	1.767	17.356	10.189	42.183	23.118	71.837	49.758
Faiz giderleri	(373.313)	(102.291)	(5.789)	(6.035)	(2.765)	(1.337)	(14.032)	(12.709)	(36.252)	(25.551)	(432.151)	(147.923)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(82.383)	(134.912)	(12.786)	(14.119)	(8.865)	(6.573)	(33.064)	(29.859)	(24.328)	(18.931)	(161.426)	(204.394)
Raporlanabilir bölüm faaliyet karı / (zararı)	(8.028)	136.790	(28.000)	(36.727)	(3.059)	13.838	18.016	20.559	(23.726)	(15.835)	(44.797)	118.625
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	15.521	11.357	1.280	7.009	7.158	3.575	18.450	37.701	6.038	12.164	48.447	71.806
	Terminal Operasyonları		Yiyecek ve İçecek Operasyonları		Gümrüksüz Mağaza Operasyonları		Yer Hizmetleri ve Otobüs İşletmeciliği Operasyonları		Diğer Operasyonlar		Toplam	
	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Bölüm varlıkları	34.949.632	32.655.368	294.318	272.552	1.462.352	1.352.176	2.177.824	2.059.224	9.504.218	7.833.972	48.388.344	44.173.292
Bölüm yükümlülükleri	26.404.976	25.174.621	853.582	742.539	983.343	898.232	1.751.938	1.657.508	4.538.349	3.756.195	34.532.188	32.229.095

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Gelirler		
Bölüm gelirleri	780.655	1.180.002
Diğer gelirler	215.590	267.075
Bölümler arası eliminasyonlar	(85.131)	(106.789)
	911.114	1.340.288
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(372.573)	(544.080)
Konsolide gelir	538.541	796.208
	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Faaliyet karı		
Bölüm faaliyet (zararı) / karı	(2.459)	141.503
Diğer faaliyet zararı	(42.338)	(22.878)
	(44.797)	118.625
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(98.588)	(103.218)
Konsolide faaliyet (zararı) / karı	(143.385)	15.407
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	38.608	17.151
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	(171.852)	(131.666)
Konsolide finansman gideri öncesi faaliyet zararı	(276.629)	(99.108)
Finansal gelirler	1.400.341	-
Finansal giderler	(436.321)	(172.615)
Konsolide vergi öncesi kar / (zarar)	687.391	(271.723)
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar		
Bölüm varlıkları	38.884.126	36.339.320
Diğer varlıklar	9.504.218	7.833.972
	48.388.344	44.173.292
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(14.260.100)	(12.149.084)
Toplam varlıklar	34.128.244	32.024.208
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yükümlülükler		
Bölüm yükümlülükleri	29.993.839	28.472.900
Diğer yükümlülükler	4.538.349	3.756.195
	34.532.188	32.229.095
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(10.423.414)	(8.624.585)
Toplam yükümlülükler	24.108.774	23.604.510

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Faaliyet bölümleri (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Faiz gelirleri		
Bölüm faiz gelirleri	29.654	26.640
Diğer faiz gelirleri	42.183	23.118
Bölümler arası eliminasyonlar	(28.418)	(23.857)
	43.419	25.901
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	(4.811)	(8.750)
Toplam faiz gelirleri	38.608	17.151
	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Faiz giderleri		
Bölüm faiz giderleri	(395.899)	(122.372)
Diğer faiz giderleri	(36.252)	(25.551)
Bölümler arası eliminasyonlar	28.427	23.797
	(403.724)	(124.126)
İş ortaklıkları için özkaynak yöntemi kullanımının etkisi	49.812	30.665
Toplam faiz giderleri	(353.912)	(93.461)

Coğrafi Bilgiler

Grup ve iş ortaklıkları ağırlıklı olarak Türkiye, Gürcistan, Makedonya, Suudi Arabistan, Umman, Letonya, Tunus ve İspanya olmak üzere yedi farklı ülkede operasyonlarını sürdürmektedir.

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Türkiye	363.417	448.110
Gürcistan	35.292	92.943
Makedonya	29.752	43.158
Suudi Arabistan	26.693	19.590
Umman	19.464	42.318
Letonya	10.812	34.435
Tunus	9.212	21.277
İspanya	6.767	24.348
Diğer	37.132	70.029
Konsolide gelir	538.541	796.208

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Coğrafi Bilgiler (devamı)

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Türkiye	17.893.367	16.181.882
Tunus	4.261.449	3.997.832
Makedonya	968.144	895.448
Gürcistan	662.146	604.502
Umman	132.038	121.075
İspanya	61.489	52.948
Letonya	15.365	14.944
Suudi Arabistan	6.303	6.478
Diğer	387.299	378.151
Konsolide duran varlıklar	24.387.600	22.253.260

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Nakit mevcudu	4.975	3.783
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	3.566.794	3.114.878
- Vadeli mevduatlar	2.850.645	2.164.499
Diğer hazır varlıklar	1.808	160.296
Nakit ve nakit benzerleri	6.424.222	5.443.456
Faizsiz spot krediler	(6.617)	(3.486)
Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	6.417.605	5.439.970

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021</u>
Avro	Nisan 2021	0,01 – 2,00	1.475.860
ABD Doları	Nisan 2021	0,01 – 1,75	1.348.464
TL	Nisan 2021	5,00 – 17,15	23.341
Diğer			2.980
			2.850.645
<u>Para birimi</u>	<u>Vade</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
ABD Doları	Şubat 2021	0,01 – 2,50	1.225.011
Avro	Ocak 2021	0,01 – 2,30	901.934
TL	Ocak 2021	0,01 – 18,50	37.554
			2.164.499

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Proje, rezerv ve fon hesapları (*)	798.760	222.099
	798.760	222.099

(*) TAV Esenboğa, TAV Holding, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum gibi bazı bağlı ortaklıklar (birlikte kredi alanlar) proje hesaplarını fonlamak amacıyla ve diğer çeşitli amaçlarla bankalarla ve devlet kurumlarıyla yaptıkları anlaşmalara istinaden "Proje Hesabı", "Rezerv Hesabı" ya da "Proje Hesaplarını fonlamak için Fon Hesapları" adı altında banka hesapları açmışlardır (31 Aralık 2020: TAV Esenboğa, TAV Tunus, TAV Makedonya, TAV Ege ve TAV Milas Bodrum). Proje hesapları operasyonel giderler, kredi geri ödemeleri veya havaalanı yetkili idarelerine yapılması gereken kira ödemeleri, vergi ödemeleri gibi daha önceden belirlenen amaçlar için kullanılmalıdır.

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Mart 2021</u>
Avro	0,25 – 1,95	782.231
TL	16,10 – 18,00	14.055
ABD Doları	0,80	2.121
Diğer		353
		798.760

<u>Para birimi</u>	<u>Faiz oranı %</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Avro	0,05	204.299
ABD Doları	1,25	9.503
TL	15,50	7.783
Diğer		514
		222.099

Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hazine bonoları (*)	488.705	450.395
	488.705	450.395

(*) İlgili bono, %2,52 yıllık brüt getiri oranına sahip ve 6 ayda bir kupon ödemelidir. 27 Mayıs 2020 tarihinde alınmıştır ve vadesi 27 Mayıs 2021'dir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, Grup'un itfa edilmiş maliyetten duran finansal borçlanmalarının detayı aşağıdaki gibidir. Grup'un bu finansal borçlanmalardan maruz kaldığı yabancı para riski ile ilgili daha fazla bilgi için Not 20'e bakınız.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa vadeli borçlanmalar</u>		
Kısa vadeli teminatlı banka kredileri	512.456	5.153.789
Kısa vadeli teminatsız banka kredileri	115.579	137.569
Diğer finansal borçlar (*)	231.881	-
	859.916	5.291.358
Faizsiz spot krediler	6.617	3.486
	866.533	5.294.844
<u>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	957.695	951.504
Uzun vadeli teminatsız banka kredilerinin kısa vadeli kısımları (**)	132.400	107.653
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	41.657	66.388
	1.131.752	1.125.545
<u>Uzun vadeli borçlanmalar</u>		
Uzun vadeli teminatlı banka kredileri	6.805.403	4.069.960
Uzun vadeli teminatsız banka kredileri (**)	2.746.238	970.834
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	588.166	544.095
	10.139.807	5.584.889

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

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle, Grup'un toplam banka kredileri ve finansal kiralama işlemlerinden borçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	11.276.388	11.394.795
Kiralama işlemlerinden borçlar	629.823	610.483
Diğer finansal borçlar	231.881	-
	12.138.092	12.005.278

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2021 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	88.426	2.457.981	2.546.407
TAV Tunus (*)	89.560	2.226.198	2.315.758
TAV Ege	239.778	1.934.079	2.173.857
TAV Milas Bodrum	146.181	1.152.269	1.298.450
HAVAŞ	377.974	708.525	1.086.499
TAV Esenboğa	289.108	304.317	593.425
BTA	155.903	350.321	506.224
TAV Makedonya	78.623	280.810	359.433
TAV Gazipaşa	129.517	-	129.517
Diğer	129.677	137.141	266.818
	1.724.747	9.551.641	11.276.388

31 Aralık 2020 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 Tunus (*)	3.258.013	-	3.258.013
TAV Ege	218.184	1.758.571	1.976.755
TAV İstanbul	1.578.589	-	1.578.589
TAV Milas Bodrum	112.347	1.053.168	1.165.515
HAVAŞ	380.737	647.452	1.028.189
TAV Holding	72.433	705.183	777.616
TAV Esenboğa	260.526	281.173	541.699
BTA	176.060	213.195	389.255
TAV Makedonya	70.964	255.842	326.806
TAV Gazipaşa	118.859	-	118.859
Diğer	107.289	126.210	233.499
	6.354.001	5.040.794	11.394.795

(*) TAV Tunus, İmtiyaz Anlaşmasının şartları dahilinde İmtiyaz genelinde ekonomik dengeyi yeniden kurabilmek amacıyla Tunuslu yetkililer ve kredi verenler ile müzakere sürecine girmiştir. Bu süreç sırasında, 18 Mart 2015 ve 26 Haziran 2015 tarihlerinde Tunus büyük terör saldırılarına maruz kalmış ve bu durumun olumsuz etkileri turizm ve yolcu trafiğine yansımış, dolayısıyla TAV Tunus'un gelirleri olumsuz bir şekilde etkilenmiştir. 2015 yılında yolcu trafiği %58 azalmış, 2014 yılında 3,3 milyon olan yolcu sayısı 1,4 milyona düşmüş, 2016 yılında ise 1,6 milyona, 2017 yılında 1,7 milyona, 2018 yılında 2,5 milyona, 2019 yılında ise 3 milyona yükselmiştir. Bu yeni olumsuz koşullar altında, TAV Tunus, Tunuslu yetkililer ve kredi verenler ile imtiyaz ve finansal anlaşmalarını yeniden yapılandırmak ve anlaşmaya varmak üzere müzakerelerine devam etmektedir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Yeniden yapılandırma sürecinden dolayı TAV Tunus, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla borç yükümlülüklerini ihlal etmiş ve TAV Tunus'un uzun vadeli kredi yükümlülükleri, kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanmıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kısa vadeli yükümlülüklerle sınıflanır tutar 3.535.136 TL'dir (faiz tahakkuku dahil tutardır). TAV Tunus kredi verenlerden, teminat altına alınan haklarının korunması amacıyla Kredi Geri Çağırma bildirimi almış ve bu bildirim ile beraber kredi geri çağırma işlemini, yeniden yapılandırma hedefiyle sürdürülen müzakerelerin devam etmesine istinaden erteleme ve daha ileri bir tarihe kadar ertelenmesi üzerinde çalışılan bir Niyet Mektubu TAV Tunus'a iletilmiştir.

Ayrıca TAV Tunus, vadeli faiz oranı takası yapılan bankalardan erken fesih bildirimi almıştır. Bu bildirim sonucunda 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 401.158 TL türev araçlar ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli borçlar olarak gösterilmiştir. Şirkete, hukuk danışmanları tarafından, sözleşmenin finans dokümanlarında belirtilen şartlardan dolayı vadeli faiz oranı takası yapan bankaların ödemelerinin yapılmasını tek başına talep edemeyeceklerini belirtilmiştir.

TAV Tunus, İmtiyaz Anlaşmasının şartları dahilinde İmtiyaz genelinde ekonomik dengeyi yeniden kurabilmek amacıyla Tunuslu yetkililer ve kredi verenler ile müzakere sürecine girmiştir. Mevcut durum itibarıyla:

- 6 Kasım 2019 tarihinde, Tunus'lu yetkililerle imtiyaz sözleşmesi değişiklikleri üzerinde uzlaşıldı ve anlaşma imzalandı. Bu değişiklikler ağırlıklı olarak imtiyaz kira bedelinin yolcu sayısına göre ayarlanması ve geçmiş dönemdeki imtiyaz kira ödemelerinin, sözleşme süresi bitene kadar yıllık 1.200 Avro'luk taksitler halinde ödenmesini içerir.

- Kredi borçlarının yapılandırma süreciyle ilgili anlaşma ve ilave finansal dokümanlar kredi verenlerle imzalanmıştır. İşlemin Mali Kapanışı, Şubat 2021'de gerçekleşmiştir. Kısa vadeli kredi yükümlülükleri ve sonlandırılmış türev borçlar, net bugünkü değeri üzerinden kredi verenler için yeni bir uzun vadeli kredi ve katılım hakkı payına dönüştürülmüş ve finansal borç olarak muhasebeleştirilmiştir.

Kredi sözleşmelerinin vadelerine göre kredi geri ödemeleri, 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Talep edildiğinde veya bir yıl içinde ödenecekler	1.724.747	6.354.001
1-5 yıl arasında ödenecekler	6.787.634	3.711.831
Beş yıldan sonra ödenecekler	2.764.007	1.328.963
	11.276.388	11.394.795

Finansal borçlanmaların büyük bir kısmı değişken faiz oranlı krediler olduğundan Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor+ %0,75 - %5,50, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %3,00'dır (31 Aralık 2020: değişken faiz oranlı Avro kredilerin faiz oranları Euribor + %0,75 - %5,50, ABD Doları kredilerin faiz oranı %0,90 - %3,00 arasında değişmektedir).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

7. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Not 21'de belirtildiği gibi, TAV Ege, TAV Makedonya, TAV İşletme, TAV İşletme Amerika ve TAV Milas Bodrum'un değişken faiz oranlı kredilerinin faiz ödemelerinin, sırasıyla %98'i, %100'ü, %100'ü, %100'ü ve %90'ı vadeli faiz oranı takası aracılığı ile sabitlenmıştır.

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	86.491	96.403
Ticari olmayan alacaklar	200.027	173.718
	286.518	270.121
Ticari olmayan alacaklar, uzun vadeli	23.204	21.178
	23.204	21.178
Ticari borçlar	7.995	11.999
Ticari olmayan borçlar	3.011.762	2.755.814
	3.019.757	2.767.813

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

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
ATÜ (1) (*)	57.071	65.596
Tibah Operation (1)	25.403	16.692
BTA Medine (1)	1.574	1.279
Diğer ilişkili şirketler	2.443	12.836
	86.491	96.403

(1) İş ortaklığı

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar		
Tibah Development (1)	79.884	67.064
BTA Medine (1)	33.701	29.609
Medine Hotel (1)	25.198	22.349
ZAIC-A (1)	20.242	18.655
Suudi Havaş (1)	17.681	15.584
TAV İşletme Saudi (1)	11.700	10.242
ATU Medine (1)	8.855	7.810
TAV İşletme Şili (1)	2.766	2.405
	200.027	173.718

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari olmayan alacaklar		
Suudi HAVAŞ (1)	23.204	21.178
	23.204	21.178

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar		
Diğer ilişkili şirketler	7.995	11.999
	7.995	11.999

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara kısa vadeli ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar		
Tank ÖWA alpha GmbH (2)	3.011.517	2.755.454
Diğer ilişkili şirketler	245	360
	3.011.762	2.755.814

(1) İş ortaklığı

(2) Hissedar

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (1) (*)	9.676	8.918
	9.676	8.918
İlişkili taraflardan uzun vadeli ertelenmiş gelirler		
ATÜ (1) (*)	133.123	124.886
	133.123	124.886

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
İlişkili taraflara verilen hizmetler		
ATÜ (1) (*)	20.015	53.696
TAV Antalya (1)	3.414	2.440
TGS (1)	2.703	2.211
Diğer ilişkili şirketler	11.237	10.559
	37.369	68.906

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

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
İlişkili taraflardan alınan hizmetler		
TAV İnşaat (2)	-	26.586
TAV Antalya (1)	373	605
ATÜ (1)	205	974
Diğer ilişkili şirketler	567	140
	1.145	28.305

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
İlişkili taraflardan elde edilen / ilişkili taraflara ilişkin faiz gelirleri / (giderleri) (net)		
Tank ÖWA alpha GmbH (3)	(19.731)	(15.040)
Diğer ilişkili taraflar	231	195
	(19.500)	(14.845)

Grup tarafından kullanılan ortalama yıllık faiz oranı %4,13'dür (31 Aralık 2020: %4,17). 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.

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Üst düzey yönetici personele sağlanan faydalar:

Dönem içinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Kısa vadeli faydalar (ücret ve primler)	25.934	30.021
	25.934	30.021

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla, Grup'un direktörlere ve üst düzey yöneticilere borcu bulunmamaktadır.

Temettü

2021 yılında Şirket temettü politikası gereği hissedarlara temettü dağıtımını gerçekleştirmemiştir. Hisse başına düşen temettü tutarı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 392.491 TL, 2,09 tam TL).

9. TİCARİ ALACAKLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un kısa vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	503.424	427.604
DHMI'den garanti edilen yolcu alacakları (*)	272.150	211.587
Şüpheli ticari alacaklar	300.436	271.985
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(300.436)	(271.985)
Alacak senetleri	27.524	22.565
	803.098	661.756

Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un uzun vadeli diğer ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
DHMI'den garanti edilen yolcu alacakları (*)	256.433	281.263
	256.433	281.263

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Diğer alacaklar (*)	67.236	1.827.000
	67.236	1.827.000

(*) 31 Aralık 2020 itibarıyla, diğer alacakların 1.769.391 TL'lik kısmı Atatürk Havalimanı'nın erken kapanması sonucu DHMİ'den alınacak olan tazminat tutarındır.

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Finansal varlıklar (*)	772.408	674.007
	772.408	674.007

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

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İmtiyaz kira borcu (*)	337.382	1.069.076
Alınan avanslar	83.383	85.503
Ödenecek vergi ve fonlar	42.508	68.352
Diğer borçlar (**)	42.332	403.194
	505.605	1.626.125

Uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İmtiyaz kira borcu (*)	6.317.714	5.291.159
Diğer borçlar (**)	611.046	462.485
	6.928.760	5.753.644

Grup'un kısa vadeli diğer borçlarına ilişkin kur ve likidite riski Not 20'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, imtiyaz kira ödeme oranlarının belirli yolcu trafik eşiklerine göre ayarlanmasını ve imtiyaz kira ödemelerine ilişkin 1.200 Avro (11.729 TL) yıllık ödemesinin yeniden yapılandırılma tutarını içermektedir.

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. 2020 yılında TAV Makedonya ile Kuzey Makedonya Cumhuriyeti Hükümeti arasında 2020 ve 2021 imtiyaz ödemelerinin iptaline ilişkin ek sözleşme imzalanmıştır.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar (devamı)

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 müteammimlerinin 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 2021 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletmesine ilişkin 2.680.068 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2020: 2.712.252 TL).

TAV Ege, 16 Aralık 2011 tarihli kira sözleşmesine istinaden, İzmir Adnan Menderes Havalimanı dış hatlar terminalini 10 Ocak 2015'te kiralamaya ve işletmeye başlamıştır. Bu kapsamda, 31 Mart 2021 itibarıyla iç ve dış hatlar terminallerinin işletmesine ilişkin 2.542.840 TL imtiyaz kira borcu finansal tablolara yansıtılmıştır (31 Aralık 2020 itibarıyla iç hatlar terminalinin işletilmesine ilişkin 2.339.901 TL).

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, Ankara Esenboğa, Gazipaşa-Alanya, İzmir Adnan Menderes ve Milas-Bodrum havalimanlarının her birinin mevcut işletme hakkı sürelerinin ikişer yıl uzatılmasına karar verildiği belirtilmiştir. Uzatım dönemlerine ait imtiyaz kira borçları net bugünkü değerleri üzerinden konsolide mali tablolara yansıtılmışlardır.

(**) Net varlıkları 596.122 TL negatif olan özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklıklarını içermektedir (31 Aralık 2020: 449.125 TL).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar

	İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı	Tiflis Uluslararası Havalimanı	Enfidha Uluslararası Havalimanı	Alanya Gazipaşa Havalimanı	Üsküp Uluslararası Havalimanı	Milas- Bodrum Havalimanı	Toplam
<u>Maliyet değeri</u>							
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	5.164.962	696.996	3.960.352	303.932	576.846	3.261.875	13.964.963
Yabancı para çevrim etkisi	438.322	(39.688)	336.094	25.794	48.954	276.816	1.086.292
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	5.603.284	657.308	4.296.446	329.726	625.800	3.538.691	15.051.255
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	7.024.667	751.079	5.364.096	434.163	1.189.736	4.444.507	19.208.248
Yabancı para çevrim etkisi	622.983	63.885	456.263	36.929	101.238	403.015	1.684.313
Alımlar (*)	-	-	-	-	400	-	400
Transferler (**)	256.733	-	-	-	-	251.665	508.398
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	7.904.383	814.964	5.820.359	471.092	1.291.374	5.099.187	21.401.359

(*) 2021’de havalimanı işletim hakkı üzerinde aktifleştirilen borçlanma maliyeti bulunmamaktadır (2020: Yoktur).

(**) 508.398 TL tutarındaki transfer bakiyesi İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı ve Milas-Bodrum Havalimanı için alınan 2 yıllık uzatma kararı ile ilgilidir.

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (devamı)**İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar (devamı)**

	İzmir Adnan Menderes Uluslararası Havalimanı	Tiflis Uluslararası Havalimanı	Enfidha Uluslararası Havalimanı	Alanya Gazipaşa Havalimanı	Üsküp Uluslararası Havalimanı	Milas- Bodrum Havalimanı	Toplam
<u>İtfa payları</u>							
1 Ocak 2020 açılış bakiyesi	1.461.928	329.710	899.893	76.309	248.127	428.698	3.444.665
Yabancı para çevrim etkisi	126.346	(18.859)	76.535	6.522	21.479	36.570	248.593
Dönem itfa payı	30.988	4.892	2.265	632	5.733	2.560	47.070
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	1.619.262	315.743	978.693	83.463	275.339	467.828	3.740.328
1 Ocak 2021 açılış bakiyesi	2.094.589	364.559	1.408.250	106.942	345.633	753.637	5.073.610
Yabancı para çevrim etkisi	179.916	31.152	119.859	9.160	29.628	64.313	434.028
Dönem itfa payı	17.668	1.440	756	640	2.303	2.116	24.923
31 Mart 2021 kapanış bakiyesi	2.292.173	397.151	1.528.865	116.742	377.564	820.066	5.532.561
<u>Defter değerleri</u>							
31 Mart 2020 itibariyle defter değeri	3.984.022	341.565	3.317.753	246.263	350.461	3.070.863	11.310.927
31 Aralık 2020 itibariyle defter değeri	4.930.078	386.520	3.955.846	327.221	844.103	3.690.870	14.134.638
31 Mart 2021 itibariyle defter değeri	5.612.210	417.813	4.291.494	354.350	913.810	4.279.121	15.868.798

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER

Taahhütler ve yükümlülükler

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat / rehin / ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021							31 Aralık 2020						
	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	1.456.914	241	149.330	10.500	-	49.773	-	1.293.543	241	149.330	11.100	-	49.773	-
Teminat	1.456.914	241	149.330	10.500	-	49.773	-	1.293.543	241	149.330	11.100	-	49.773	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.978.151	63.148	34.561	138.912	47.801	50.000	9.648	1.799.022	54.801	30.711	141.428	47.801	50.000	18.815
Teminat	1.978.151	63.148	34.561	138.912	47.801	50.000	9.648	1.799.022	54.801	30.711	141.428	47.801	50.000	18.815
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Teminat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rehin	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
İpotek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam TRİ	3.435.065	63.389	183.891	149.412	47.801	99.773	9.648	3.092.565	55.042	180.041	152.528	47.801	99.773	18.815

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. TAAHHÜTLER (devamı)

Taahhütler ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2020: %0).

Grup'un, GACA ile Suudi Arabistan'da yapılan YDİ sözleşmesi nedeniyle National Commercial Bank'a 162.629 ABD Doları (1.354.049 TL) (31 Aralık 2020: 162.566 ABD Doları (1.193.316 TL)), GACA'ya 11.380 ABD Doları (94.750 TL) (31 Aralık 2020: 13.296 ABD Doları (97.599 TL)) tutarında teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Söz konusu garanti mektubu, aynı zamanda 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 9.138 Avro (89.316 TL) (31 Aralık 2020: 9.069 Avro (81.693 TL)), OACA'ya 9.045 Avro (88.407 TL) (31 Aralık 2020: 9.149 Avro (82.413 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 357.732 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 420.482 TL teminat mektubu vermesi gerekmektedir. Toplam yükümlülük Grup tarafından sağlanmıştır.

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

13. DİĞER VARLIK ve YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Diğer dönen varlıklar</u>		
Devreden ve indirilecek KDV	133.837	130.074
Gelir tahakkukları	60.531	193.147
Verilen iş avansları	2.111	811
Diğer	8.513	8.729
	204.992	332.761
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
<u>Diğer kısa vadeli yükümlülükler</u>		
Gider tahakkukları	19.548	18.016
	19.548	18.016

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş sermaye

TAV Holding'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Mart 2021</u>	<u>(%)</u>	<u>31 Aralık 2020</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")	1,18	4.278	1,18	4.278
Halka açık olmayan diğer paylar	3,20	11.625	3,20	11.625
Halka açık olan diğer paylar	44,44	161.461	44,44	161.461
Nominal sermaye	100,00	363.281	100,00	363.281

Geri alınmış paylar

Grup'un 2021 yılı içerisinde borsadaki paylarından geri alımları 2.047.331 adet hisse senedine ulaşmıştır (2020: 2.047.331). Grup, 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 2021</u>	<u>1 Ocak – 31 Mart 2020</u>
<u>Havacılık ve operasyon gelirleri</u>		
Yer hizmetleri geliri	160.061	191.216
Yiyecek içecek hizmet geliri	74.691	131.169
Havacılık geliri	72.174	148.145
Yazılım satış gelirleri	41.116	36.552
Güvenlik hizmetleri gelirleri	21.545	19.153
Alan tahsis gelirleri	20.629	39.160
Otopark gelirleri	16.557	25.612
Prime class ve salon hizmet gelirleri	15.552	85.309
İmtiyaz ücretleri - gümrüksüz mağaza	13.124	32.439
Operasyonel finansman gelirleri	13.018	14.409
Otobüs hizmet gelirleri	10.510	16.855
Gider katılım payı gelirleri (*)	5.433	6.673
Hotel rezervasyon gelirleri	4.295	793
Reklam gelirleri	3.334	6.586
Kira gelirleri	2.063	6.956
Sadakat kartı gelirleri	1.529	4.509
Diğer gelirler	62.910	30.672
	538.541	796.208

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer gelirleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı gelirleri	69.862	82.170
Diğer gelirler	355	363
	70.217	82.533

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Grup'un esas faaliyetlerden diğer giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Ticari alacak ve borçlara ilişkin kur farkı giderleri	(89.262)	(65.514)
	(89.262)	(65.514)

17. GELİR VERGİLERİ

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde raporlanan vergi giderleri aşağıdaki mutabakatta gösterilen şekilde Grup'un vergi öncesi karına yasal vergi oranının uygulanmasıyla hesaplanan tutarlardan farklıdır:

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	<u>%</u>	<u>2021</u>	<u>%</u>	<u>2020</u>
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi kar / (zarar)		687.391		(271.723)
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi zarar		(871)		(45.457)
Vergi öncesi kar / (zarar)		686.520		(317.180)
Yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	20	137.305	22	(69.780)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	3	18.273	1	1.304
Parasal olmayan kalemlerin çevrim farkı	2	15.098	(12)	38.958
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş yatırım indirimi istisnalarındaki değişimin etkisi	-	525	(5)	16.593
Vergiden muaf gelirlerin vergi etkisi	(15)	(100.255)	3	(9.745)
Önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş vergi zararlarındaki değişim	(3)	(22.514)	-	-
Muhasebeleştirilmeyen cari dönem vergi zararı	9	64.110	(8)	25.289
Yurtdışı bağlı ortaklıklardaki vergi oranı farklarının etkisi	(4)	(24.408)	1	(3.488)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	5	34.367	(8)	26.331
Diğer ülkelerde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkların vergi mevzuatından kaynaklanan düzeltmeler	-	16	(4)	11.169
Diğer düzeltmelerin etkisi	3	16.080	(6)	12.596
Dönem vergi gideri	20	138.597	(16)	49.227
Sürdürülen faaliyetlerden dönem vergi gideri		133.217		38.891
Durdurulan faaliyetlerden dönem vergi gideri		5.380		10.336

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Kurumlar vergisi:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönem sonu itibariyle sürdürülen faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	14.494	117.149
Dönem sonu itibariyle durdurulan faaliyetlerden dönem karı vergi yükümlülüğü karşılığı	3.815	9.985
Önceki dönemlere ait ödenecek vergi	27.240	656.009
Cari yıl içerisinde ödenen vergi	(23.910)	(893.401)
Yabancı para çevrim etkisi	1.750	137.498
Dönem sonu itibariyle dönem karı vergi yükümlülüğü	23.389	27.240
	2021	2020
Vergi gideri:		
Kurumlar vergisi gideri	(14.494)	(8.004)
	(14.494)	(8.004)
Ertelenmiş vergi gideri:		
Geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi gideri	(115.638)	(47.480)
Geçmiş yıl zararlarından hesaplanan ertelenmiş vergideki değişim	(3.610)	-
Yatırım indirimlerindeki değişim	525	16.593
	(118.723)	(30.887)
Toplam vergi gideri	(133.217)	(38.891)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait devam eden faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 559.109 TL kazanç ve 320.903 TL kayıp, durdurulan faaliyetler için adi ve seyreltilmiş pay başına 6.251 TL ve 55.793 TL kayıp tutarlarındaki ana şirket paydaşlarına ait dönem karlarının ilgili dönemler içindeki 363.281.250 (31 Mart 2020: 363.281.250) ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır. Ana şirketin paydaşlarına ait pay başına kazanç hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250
Ana şirket paydaşlarına ait devam eden faaliyetler net dönem karı / (zararı) (TL)	559.109	(320.903)
Ana şirket paydaşlarına ait durdurulan faaliyetler net dönem zararı (TL)	(6.251)	(55.793)
Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına kar / (zararı) (TL)	1,54	(0,86)
Durdurulan faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(0,02)	(0,15)

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

18. PAY BAŞINA KAZANÇ (devamı)

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
1 Ocak'taki ihraç edilmiş adi pay senetleri	363.281.250	363.281.250
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	363.281.250	363.281.250

19. TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde Grup'un türev finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	-	(313.426)	(313.426)
	-	(313.426)	(313.426)

	31 Aralık 2020		
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net Tutar
Vadeli faiz oranı takası (*)	-	(318.709)	(318.709)
	-	(318.709)	(318.709)

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. 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 2021					31 Aralık 2020						
	Avro	Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)	Avro	Karşılığı	ABD Doları	Avro (*)	TL	Diğer (**)
1. Ticari alacaklar		18.825	4.027	2.071	41.501	88.725		21.336	5.628	2.287	54.384	75.898
2a. Parasal Finansal Varlıklar(Kasa, Banka hesapları dahil)		304.636	345.437	3.470	33.110	34.408		303.446	359.003	2.048	49.241	30.461
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar		42.213	31.865	2.663	109.022	12.236		35.350	28.718	2.613	67.674	16.409
3. Diğer		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)		365.674	381.329	8.204	183.633	135.369		360.132	393.349	6.948	171.299	122.768
5. Ticari Alacaklar		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar		96.481	96.499	-	136.709	2.856		89.055	93.753	-	109.504	4.499
7. Diğer		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)		96.481	96.499	-	136.709	2.856		89.055	93.753	-	109.504	4.499
9. Toplam Varlıklar (4+8)		462.155	477.828	8.204	320.342	138.225		449.187	487.102	6.948	280.803	127.267
10. Ticari Borçlar		20.125	5.393	816	51.392	92.434		23.060	5.579	1.160	44.291	112.032
11. Finansal Yükümlülükler		104.604	52.785	45.526	110.826	27.120		81.641	38.235	37.534	101.074	15.575
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler		6.678	3.753	300	25.534	5.558		6.893	1.809	2.889	19.939	2.854
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)		131.407	61.931	46.642	187.752	125.112		111.594	45.623	41.583	165.304	130.461
14. Ticari Borçlar		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)		131.407	61.931	46.642	187.752	125.112		111.594	45.623	41.583	165.304	130.461
19. Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Finansal Durum Tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)		330.748	415.897	(38.438)	132.590	13.113		337.593	441.479	(34.635)	115.499	(3.194)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)		192.054	287.533	(41.101)	(113.141)	(1.979)		213.188	319.008	(37.248)	(61.679)	(24.102)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı		-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

20. 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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para riski (devamı)

Duyarlılık analizi (devam)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2021				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	346.276	(346.276)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) (*)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	346.276	(346.276)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	13.259	(13.259)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	13.259	(13.259)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	1.312	(1.312)	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	1.312	(1.312)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	360.847	(360.847)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2020				
	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	324.068	(324.068)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	324.068	(324.068)	-	-
TL'nin Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
4- TL net varlık/yükümlülüğü	11.550	(11.550)	-	-
5- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- TL Net Etki (4+5)	11.550	(11.550)	-	-
Diğer döviz kurlarının Avro Karşısında % 10 değer kazanması/kaybetmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(318)	318	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(318)	318	-	-
TOPLAM (3+6+9)	335.300	(335.300)	-	-

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL 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 :

		31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
		Net Defter	Gerçeğe Uygun	Net Defter	Gerçeğe Uygun
	Not	Değeri	Değer	Değeri	Değer
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	5	6.424.222	6.424.222	5.443.456	5.443.456
Ticari alacaklar (kısa vadeli)	9	803.098	810.547	661.756	662.297
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	86.491	86.491	96.403	96.403
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	8	223.231	223.231	194.896	194.896
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar (kısa vadeli) (*)	10	-	-	1.756.910	1.756.910
Kullanımı kısıtlı banka bakiyeleri	6	798.760	798.760	222.099	222.099
Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar	6	488.705	488.304	450.395	444.846
Ticari alacaklar (uzun vadeli)	9	256.433	283.977	281.263	321.006
Finansal yükümlülükler					
Faizsiz spot krediler	7	(6.617)	(6.617)	(3.486)	(3.486)
Teminatlı banka kredileri	7	(8.275.554)	(8.275.724)	(10.175.253)	(10.175.423)
Teminatsız banka kredileri	7	(2.994.217)	(2.994.217)	(1.216.056)	(1.216.056)
Kiralama işlemlerinden borçlar	7	(629.823)	(629.823)	(610.483)	(610.483)
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan diğer finansal borçlar	7	(231.881)	(231.881)	-	-
Ticari borçlar		(448.867)	(448.867)	(471.391)	(471.391)
İlişkili taraflara ticari borçlar	8	(7.995)	(7.995)	(11.999)	(11.999)
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	8	(3.011.762)	(3.011.762)	(2.755.814)	(2.755.814)
Türev araçlar	19	(313.426)	(313.426)	(318.709)	(318.709)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		(113.556)	(113.556)	(88.791)	(88.791)
Diğer borçlar (***)	10	(7.350.982)	(7.724.324)	(7.294.266)	(7.634.890)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	13	(19.548)	(19.548)	(18.016)	(18.016)
		(14.323.288)	(14.662.208)	(13.857.086)	(14.163.145)
Net			338.920		306.059

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

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

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL 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 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Ticari alacaklar	-	1.059.531	-
Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar	-	488.705	-
Banka kredileri	-	(11.276.388)	-
Diğer borçlar (*)	-	(7.350.982)	-
Vadeli faiz oranı takası	-	(313.426)	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	(629.823)	-
31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Ticari alacaklar	-	943.019	-
Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar	-	450.395	-
Banka kredileri	-	(11.394.795)	-
Diğer borçlar (*)	-	(7.294.266)	-
Vadeli faiz oranı takası	-	(318.709)	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	-	(610.483)	-

(*) 83.383 TL tutarındaki alınan avanslar, diğer borçlar içerisine dahil edilmemiştir (31 Aralık 2020: 85.503 TL)

Finansal riskten korunma muhasebesi

Vadeli faiz oranı takası

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla kullanılan vadeli faiz oranı takası türevlerinin gerçeğe uygun net değeri 313.426 TL tutarında zarar ifade etmektedir (31 Aralık 2020: 318.709 TL zarar). Belirtilen tutarlar raporlama dönemi sonu itibarıyla türev piyasasında benzeri araçlar için belirlenen fiyatlara dayandırılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal riskten korunma muhasebesi uygulandığı için vadeli faiz oranı takası ve çapraz kur takası türev işlemlerinin gerçeğe uygun değerlerindeki 275.041 TL tutarındaki değişimin etkin kısmı finansal riskten korunma yedeğinde kar olarak özkaynaklar altında muhasebeleştirilmiştir (31 Mart 2020: 39.180 TL tutarında zarar).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Finansal riskten korunma muhasebesi (devamı)

Vadeli faiz oranı takası (devamı)

TAV Ege'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %98'i faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2020: %98).

TAV Milas Bodrum'un banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla proje finansman kredisinin %90'ı faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2020: %90).

TAV Tunus, vadeli faiz oranı takası yapılan bankalardan erken fesih bildirimi almıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 369.7111 TL türev araçlar hesabında kısa vadeli yükümlülük olarak gösterilmiştir.

TAV Makedonya banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2020: %100).

TAV İşletme'nin banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2020: %100).

TAV İşletme Amerika'nın banka borçlarından doğan faiz yükümlülüklerini, faiz oranlarındaki değişim riskine karşı korumak amacıyla faiz türev enstrümanları kullanılmaktadır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla değişken faiz oranlı kredileri toplamının %100'ü faiz oranı riskine karşı vadeli faiz oranı takası ile korumaya alınmıştır (31 Aralık 2020: %100).

TAV HAVALİMANLARI HOLDİNG A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ARA DÖNEM FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

22. DURDURULAN FAALİYETLER

TAV İstanbul Terminal İşletmeciliği A.Ş. (TAV İstanbul)'nin, tüm ticari uçuşların İstanbul Havalimanı'na transfer edilmesi nedeniyle, 6 Nisan 2019 tarihi saat 02:00 itibarıyla Grup'un Atatürk Havalimanı'ndaki operasyonları sona ermiştir. Bu nedenle Grup, TAV İstanbul'un faaliyetlerinin durdurulan faaliyetler olarak sınıflanmasına karar vermiştir. Grup'un İstanbul Atatürk Havalimanı faaliyet gösteren diğer bağlı ortaklıklarının bu havalimanındaki faaliyetleri, bu bağlı ortaklıkların faaliyetlerine diğer havaalanlarında devam etmeleri sebebiyle, durdurulan faaliyet olarak değerlendirilmemiştir.

Not 1'de açıklandığı üzere, TAV İstanbul ve TAV Holding'e DHMİ tarafından 22 Ocak 2013 tarihinde gönderilen bir yazıda, İstanbul'un Avrupa yakasına yapılacak yeni havalimanının TAV İstanbul'un Kira Sözleşme süresinin (3 Ocak 2021) bitiminden önce hizmete açılması halinde, çakışma dönemine ilişkin şirketin uğrayacağı tüm kar kayıplarının DHMİ tarafından tazmin edileceği ifade edilmiştir. Bu çerçevede görevlendiren bağımsız uzman kuruluşlar, tüm kayıpların hesaplanması konusundaki çalışmalarını bitirmiş ve 26 Aralık 2019 tarihinde Grup ve DHMİ, Atatürk Havalimanı'nın erken kapanması sonucu, Grup'un yaşadığı kar kaybına karşılık 389.000 Avro (2.587.083 TL) tazminat ödenmesi konusunda uzlaşmıştır.

Durdurulan faaliyetlerin, 31 Mart 2021 ve 2020 itibarıyla sonuçlarına ilişkin özet bilgiler aşağıda yer almaktadır:

	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Hasılat	4.748	3.448
Esas faaliyet karı / (zararı)	(1.663)	(329)
Net finansman geliri	791	5.222
Vergi öncesi zarar	(871)	(45.457)
Dönem zararı	(6.251)	(55.793)
	1 Ocak – 31 Mart 2021	1 Ocak – 31 Mart 2020
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	1.722.929	709.311
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	178	5.551
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(1.590.210)	(924.122)
	2021	2020
Dönem boyunca mevcut olan payların ortalama sayısı (tam değeri)	180.000.000	180.000.000
Ana şirket paydaşlarına ait faaliyetler net dönem zararı (TL)	(6.251)	(55.793)
Faaliyetlerden elde edilen adi ve seyreltilmiş pay başına zararı (TL)	(0,03)	(0,31)

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.