

TÜRK HAVA YOLLARI
ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	62.644	20.115
Finansal Yatırımlar	6	150.125	157.311
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	1.742	1.464
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		37.814	23.728
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	474	280
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	45.532	25.916
Türev Araçlar	27	509	531
Stoklar		15.598	12.311
Peşin Ödenmiş Giderler		17.805	6.975
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	1.668	1.210
Diğer Dönen Varlıklar		4.971	3.202
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		338.882	253.043
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	38.784	11.724
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	205	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	41.769	41.076
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	21.087	14.626
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		1.473	1.271
Maddi Duran Varlıklar	11	237.219	178.849
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	595.355	498.310
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.619	2.557
- Şerefiye		912	787
Peşin Ödenmiş Giderler		57.151	38.085
Ertelemiş Vergi Varlığı	25	17.213	9.763
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.014.787	797.048
TOPLAM VARLIKLAR		1.353.669	1.050.091

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Olmayan Taraplardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	57.089	39.662
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	800	9.964
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	6.880	8.267
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-13	63.015	51.917
Diğer Finansal Yükümlülükler		1	-
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	8	8.344	8.390
- İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar		39.668	29.670
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		14.384	12.315
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	8	23	122
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		12.960	7.019
Türev Araçlar	27	3.686	2.971
Ertelemiş Gelirler	10	115.079	79.776
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	541	1.148
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.669	1.467
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	402	173
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.481	15.095
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		348.022	267.956
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	85	6.050
- İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	1.222	7.877
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-13	365.872	296.435
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		1.395	749
Ertelemiş Gelirler	10	4.978	3.185
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	8.833	6.752
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		2.804	2.498
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	25	1.767	1.477
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		386.956	325.023
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	1.380	1.380
Sermaye Düzeltmesi Farkları	18	1.124	1.124
Geri Alınan Paylar	18	(655)	(655)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	18	(10.009)	(8.073)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	18	261.812	195.569
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	18	39.807	29.215
- Riskten Korunma Kazançları	18	5.518	8.282
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar		978	615
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18	714	714
Geçmiş Yıllar Karları		229.086	66.088
Net Dönem Karı		88.831	162.998
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		618.586	457.257
Kontrol gücü olmayan paylar		105	(145)
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		618.691	457.112
TOPLAM KAYNAKLAR		1.353.669	1.050.091

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Temmuz-30 Eylül 2024	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2023
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
Hasılat	19	551.928	221.815	358.781	169.091
Satışların Maliyeti (-)	20	(439.603)	(160.876)	(262.188)	(111.966)
BRÜT KAR		112.325	60.939	96.593	57.125
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(12.533)	(5.591)	(7.193)	(2.769)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(43.636)	(14.796)	(29.266)	(12.052)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	11.688	4.839	11.662	5.157
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(2.489)	(343)	(6.118)	(1.073)
ESAS FAALİYET KARI		65.355	45.048	65.678	46.388
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	41.678	17.856	17.958	8.788
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	(1.050)	(984)	(1.460)	(1.175)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3	4.432	3.808	3.820	3.195
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		110.415	65.728	85.996	57.196
Finansman Gelirleri	24	29.770	17.944	10.934	4.803
Finansman Giderleri (-)	24	(50.720)	(26.985)	(11.032)	(399)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		89.465	56.687	85.898	61.600
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(634)	(5.165)	(16.396)	(10.271)
Dönem Vergi Gideri	25	(5.326)	(5.326)	(664)	(587)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	25	4.692	161	(15.732)	(9.684)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		88.831	51.522	69.502	51.329
DÖNEM KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(35)	(18)	(1)	(2)
- Ana Ortaklık Payları		88.866	51.540	69.503	51.331

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden	Sınırlı Denetimden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
		1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		8.191	(12.458)	16.116	7.600
Yabancı Para Çevrim Farkları		10.592	1.223	8.459	993
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar		436	796	34	130
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		(73)	(146)	(7)	(26)
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları		(3.877)	(17.634)	9.237	7.516
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/(Kayıpları)		413	(325)	329	641
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Vergi Geliri/(Gideri)		700	3.628	(1.936)	(1.654)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		64.307	21.874	76.871	15.633
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimi Dışındaki Yabancı Para Çevrim Farkları		66.243	22.053	79.138	15.995
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(2.327)	(125)	(2.843)	(462)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		391	(54)	576	100
DİĞER KAPSAMLI GELİR		72.498	9.416	92.987	23.233
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		161.329	60.938	162.489	74.562
Pay Başına Kar (Kr)	26	64,37	37,33	50,36	37,19
Sulandırılmış Pay Başına Kar (Kr)	26	64,37	37,33	50,36	37,19

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınan Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	(655)	(8.073)	195.569	29.215	8.282	615	714	66.088	162.998	457.257	(145)	457.112
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162.998	(162.998)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(1.936)	66.243	10.592	(2.764)	363	-	-	88.831	161.329	-	161.329
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	250
30 Eylül 2024 bakiyeleri	1.380	1.124	(655)	(10.009)	261.812	39.807	5.518	978	714	229.086	88.831	618.586	105	618.691

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınan Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	-	(4.273)	96.441	10.555	9.653	(260)	59	19.311	47.432	181.422	5	181.427
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	635	46.797	(47.432)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(2.267)	79.138	8.459	7.630	27	-	-	69.502	162.489	-	162.489
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	119
Geri Alınan Paylardaki Artış	-	-	(635)	-	-	-	-	-	-	-	-	(635)	-	(635)
30 Eylül 2023 bakiyeleri	1.380	1.124	(635)	(6.540)	175.579	19.014	17.283	(233)	694	66.108	69.502	343.276	124	343.400

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2024	1 Ocak-30 Eylül 2023
Net Dönem Karı		88.831	69.502
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12	52.497	33.191
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14-16	3.220	1.586
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	14	227	44
Muhtemel Riskler için Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(24)	(26)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	23-24	(35.641)	(14.869)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16-24	14.540	9.082
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		27.073	1.211
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/(Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	24	11.981	(7.846)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		6.009	-
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	3	(4.432)	(3.820)
Vergi (Geliri)/Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	(5.299)	16.120
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	23	519	791
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	11	1.933	1.218
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		161.434	106.184
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış	8	(43)	(571)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki (Artış)/Azalış		(9.735)	3.413
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış	8	(322)	(155)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış	9	(4.120)	(3.333)
Stoklardaki Artış İle İlgili Düzeltmeler		(987)	(615)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış		(21.457)	(10.072)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış	8	(1.318)	(326)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış		4.916	3.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		79	1.111
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Azalış	8	(112)	(263)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		5.235	2.544
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış	10	26.789	12.068
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış		(982)	(71)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		159.377	112.924
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	16	(452)	(244)
Vergi (Ödemeleri)/ladeleri	25	(458)	673
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		158.467	113.353
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		659	1.137
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11-12	(30.401)	(16.410)
Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Varlık Satışından/(Alışından) Kaynaklanan Nakit Girişleri/(Çıkışları)	6	613	(114.409)
Diğer Nakit Avans ve Borçlar	9	(9.981)	(2.935)
Alınan Temettüleri	3	1.245	831
Alınan Faiz	23	27.870	12.349
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		(9.995)	(119.437)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(635)
Kredilerden Nakit Girişleri	7	56.998	40.332
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(112.460)	(51.919)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(47.413)	(29.195)
Ödenen Faiz		(10.840)	(6.303)
Alınan Faiz	24	4.409	2.759
Diğer Nakit Girişleri		1	-
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(109.305)	(44.961)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Değişim		39.167	(51.045)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		19.941	75.859
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	5	59.108	24.814

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Hava Yolları Anonim Ortaklığı (“Şirket” veya “THY”) 1933 yılında Türkiye’de kurulmuştur. 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve hisse dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Türkiye Varlık Fonu	% 49,12	% 49,12
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	% 50,88	% 50,88
Toplam	% 100,00	% 100,00

Şirket, Türkiye Varlık Fonu tarafından kontrol edilmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket ile Bağlı Ortaklıkları’nda (hep birlikte “Grup”) çalışan toplam personel sayısı 61.159’dur (31 Aralık 2023: 55.884). 30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 59.162 ve 49.458’dir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Türk Hava Yolları A.O. Genel Yönetim Binası, Yeşilköy Mahallesi, Havaalanı Caddesi No: 3/1
34149 Bakırköy İSTANBUL.

Şirket’in hisse senetleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup’un Bağlı Ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Şirket unvanı	Faaliyet konusu	Ortaklık Oranı		Kayıtlı olduğu ülke
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	
THY Teknik A.Ş. (Turkish Technic)	Teknik Bakım	% 100	% 100	Türkiye
THY Uçuş Eğitim ve Havalimanı İşletme A.Ş. (TAFA)	Eğitim & Havaalanı İşletme	% 100	% 100	Türkiye
THY Uluslararası Yatırım ve Taşımacılık A.Ş.	Kargo ve Kurye Taşımacılığı	% 100	% 100	Türkiye
THY Teknoloji ve Bilişim A.Ş. (Turkish Technology)	Teknoloji ve Bilişim Hizmetleri	% 100	% 100	Türkiye
THY Hava Kargo Taşımacılığı A.Ş. (Widect)	Kargo Taşımacılığı	% 100	% 100	Türkiye
THY Destek Hizmetleri A.Ş. (TSS)	Destek Hizmetleri	% 100	% 100	Türkiye
THY Özel Güvenlik ve Koruma Hizmetleri A.Ş.	Güvenlik Hizmetleri	% 100	% 100	Türkiye
Ajet Hava Taşımacılığı A.Ş. (AJET)	Hava Taşımacılığı	% 100	% 100	Türkiye
THY Elektronik Para ve Ödeme Sistemleri A.Ş. (TKPAY)	Ödeme Sistemleri	% 100	% 100	Türkiye
THY Ortak Sağlık ve Güvenlik Birimi Hizmetleri A.Ş. (*)	İş Sağlığı ve Güvenliği Hizmetleri	% 100	-	Türkiye
THY Gayrimenkul Yatırım Hizmetleri A.Ş. (**)	Gayrimenkul Yatırım Hizmetleri	% 100	-	Türkiye
THY Spor A.Ş.(***)	Spor Faaliyetleri	% 100	-	Türkiye
TCI Kabin İçi Sistemleri San ve Tic. A.Ş. (TCI)	Uçak Kabin İçi Ürünleri	% 80	% 80	Türkiye
TSI Seats INC.	Uçak Kabin İçi Ürünleri	% 80	% 80	ABD

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar (devamı)

(*) THY Ortak Sağlık ve Güvenlik Birimi Hizmetleri A.Ş., Ortak Sağlık ve Güvenlik ve İş Sağlığı ve Güvenliği alanlarında faaliyet göstermek üzere THY Destek Hizmetleri A.Ş.'nin %100 iştiraki olarak 10 Temmuz 2024 tarihinde kurulmuştur.

(**) THY Gayrimenkul Yatırım Hizmetleri A.Ş. havacılık dışında kalan çeşitli yatırım projelerinin yönetilmesi amacıyla 24 Temmuz 2024 tarihinde kurulmuştur.

(***) THY Spor A.Ş., Türk Hava Yolları Spor Kulübü'nün çatısı altında yürütülen spor faaliyetlerinin tamamı veya bir kısmının şirket yapısı altında gerçekleştirilmesi amacıyla 20 Ağustos 2024 tarihinde kurulmuştur.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un iş ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Şirketin Unvanı	Şirketin ve Faaliyetin Yeri	Ortaklık Oranı ve Sahip Olunan Oy Hakkı		Ana Faaliyet Konusu
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	
Güneş Ekspres Havacılık A.Ş. (Sun Express)	Türkiye	%50	%50	Hava Taşımacılığı
THY DO&CO İkrâm Hizmetleri A.Ş. (Turkish DO&CO)	Türkiye	%50	%50	İkrâm Hizmetleri
TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (TGS)	Türkiye	%50	%50	Yer Hizmetleri
THY OPET Havacılık Yakıtları A.Ş. (THY Opet)	Türkiye	%50	%50	Havacılık Yakıtları
P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Ltd. Şti. (TEC)	Türkiye	%49	%49	Teknik Bakım
Air Albania SHPK (Air Albania)	Arnavutluk	%49	%49	Hava Taşımacılığı
We World Express Ltd. (We World Express)	Hong Kong	%45	%45	Kargo ve Kurye Taşımacılığı
Goodrich Thy Teknik Servis Merkezi Ltd. Şti. (TNC) (Goodrich)	Türkiye	%40	%40	Teknik Bakım
TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. (TFS Akaryakıt)	Türkiye	%25	%25	Havacılık Yakıtları

Grup, TEC, Air Albania, We World Express, Goodrich ve TFS Akaryakıt'ın sırasıyla, %49, %49, %45, %40 ve %25'ine sahiptir. Grup ve diğer yatırımcılar arasındaki sözleşmeler uyarınca, faaliyetlere ilişkin kararlar Grup ve diğer ortaklar ile müştereken alınmaktadır. Bu sebeple, Grup, TEC, Air Albania, We World Express, Goodrich ve TFS Akaryakıt'ı iş ortaklığı olarak değerlendirmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Sekli

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ('SPK') 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan Seri: II,14.1 no'lu 'Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği' ('Tebliğ') hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK'nın 7 Mart 2024 tarihinde yapmış olduğu duyuruya istinaden, talep ettiği dipnotta Şirket'in fonksiyonel para birimi dolar olması sebebiyle, fonksiyonel para birimi TL olan konsolide edilen bağlı ortaklıklarının 2022 sonunda ABD Doları'na çevirmiş olduğu figürlerin değiştirilmemiş olması ve enflasyon muhasebesinin 1 Ocak 2023'den itibaren uygulanıyor olması sebebiyle açıklanabilir bir bilgi ihtiyacı sunulmamıştır.

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tabloları Türkiye Muhasebe Standartları No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Ölçüm Esasları

Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen bazı finansal araçlar dışında finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Geçerli para birimi

Grup, konsolide finansal tablolarını Şirket'in fonksiyonel para birimi olan ABD Doları şeklinde sunmaktadır. Şirket'in bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Fonksiyonel Para Birimleri</u>
Turkish Technic	ABD Doları
TAFA	ABD Doları
THY Uluslararası Yatırım ve Taşımacılık A.Ş.	ABD Doları
Turkish Technology	TL
Widect	ABD Doları
TSS	TL
THY Özel Güvenlik ve Koruma Hizmetleri A.Ş.	TL
AJET	ABD Doları
TKPAY	TL
THY Ortak Sağlık ve Güvenlik Birimi Hizmetleri A.Ş.	TL
THY Gayrimenkul Yatırım Hizmetleri A.Ş.	TL
THY Spor A.Ş.	TL
TCI	ABD Doları
TSI Seats INC	ABD Doları

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi (devamı)

Geçerli para birimi (devamı)

Şirket'in ikamet ettiği ülkenin para birimi Türk Lirası (TL) olmasına rağmen, Şirket'in geçerli para birimi ABD Doları'dır. Şirket'in faaliyetleri üzerinde ABD Doları'nın etkisi önemlidir ve ABD Doları Şirket'le alakalı durumların altında yatan ekonomik özü yansıtır. Bu sebeple, Şirket ABD Doları'nı finansal raporlarındaki ölçüm kalemlerinde ve fonksiyonel para birimi olarak kullanmaktadır. Finansal tablolardaki ölçüm kalemi olarak seçilen para birimi hariç bütün para birimleri yabancı para olarak ele alınmaktadır. Böylece, Türkiye Muhasebe Standartları 21 (TMS 21)'de yer alan Yabancı Para Birimi Kur Farkı Değişikliklerinin Etkisi'ne göre, ABD Doları olarak gösterilmeyen işlem ve bakiyeler ABD Doları olarak tekrar hesaplanmıştır. Finansal tablolar Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 70. maddesi uyarınca TL cinsinden sunulmaktadır.

Aksi belirtilmedikçe, tutarlar en yakın milyon değerine yuvarlanmıştır.

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, bu şirketlerin finansal tablolarının düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

<u>Tarih</u>	<u>Endeks</u>	<u>Düzeltilme Katsayısı</u>	<u>Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı</u>
30 Eylül 2024	2.526,16	1,00000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35860	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49385	%254

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi (devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (devamı)

TMS 29 fonksiyonel para birimi TL olan bağlı ortaklıklar için geçerlidir. Bu bağlı ortaklıklar Turkish Technology, TSS, THY Özel Güvenlik ve Koruma Hizmetleri A.Ş., TKPAY, THY Ortak Sağlık ve Güvenlik Birimi Hizmetleri A.Ş., THY Gayrimenkul Yatırım Hizmetleri A.Ş. ve THY Spor A.Ş.'dir.

Yukarıda belirtilen düzeltme işlemine ait ana hatlar aşağıda belirtilmiştir:

- Yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi cinsinden hazırlanmış cari dönem finansal tabloları, paranın bilanço tarihinde geçerli olan satın alma gücü ile önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar ise yine paranın en son bilanço tarihindeki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve borçlar, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve borçlar ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Kar veya zarar tablosunda yer alan tüm kalemler, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Fonksiyonel para birimi TL olan bağlı ortaklıklara ait bilanço, özkaynak ve diğer kapsamlı gelir kalemleri 30 Eylül 2024 tarihli kapanış kurları kullanılarak ABD Doları'na çevrilmiştir. TMS 29 uyarınca yapılan düzeltmenin ve TMS 21 uyarınca yapılan çevrimin birleşik etkisi diğer kapsamlı gelir altında yabancı para çevrim farkı olarak gösterilmiştir.

Fonksiyonel para birimi TL olan şirketlerin enflasyon muhasebesi uygulamasından kaynaklanan net parasal pozisyon kayıp/kazançları 1 TL'nin altında olması sebebiyle gelir tablosunda ayrıca gösterilmemiştir.

Sunum para birimine çevrim

Grup'un sunum para birimi TL'dir. TMS 21 kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- (a) Bilançodaki varlıklar bilanço tarihlerindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları döviz alış kurları, yükümlülükler ise döviz satış kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Şirketin sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm öz sermaye kalemleri tarihi Türk Lirası değerlerinden tutulup oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilir.
- (b) Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları

- Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) paragrafında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan THY ile bağlı ortaklıklar ve iş ortaklarının mali tablolarını içermektedir. Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.
- Şirket'in dokuz adet İş Ortaklığı vardır (Not:1). Şirket'in İş Ortaklıkları, stratejik, finansman ve işletme politikası kararlarının Grup'un ve diğer tarafların oy birliği ile kararını gerektiren müşterek kontrole tabi ekonomik faaliyetlerdir. Şirket tarafından müşterek kontrol edilen bu işletmeler, özkaynak yöntemiyle muhasebeleşmektedir. Özkaynak yöntemine göre konsolide bilançoda İş Ortaklıkları, maliyet bedelinin İş Ortaklığının net varlıklarındaki edinim sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan İş Ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İş Ortaklığının, Grup'un İş Ortaklığındaki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz.
- Konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar ana ortaklığa ait özkaynaklarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

İşletme Birleşmeleri

İşletme birleşmeleri, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarih olan birleşme tarihinde satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilir. Kontrol, işletmenin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda ortaya çıkmaktadır. Kontrol değerlendirilirken ifa edilebilir potansiyel oy hakları Grup tarafından dikkate alınmaktadır.

Grup satın alma tarihindeki şerefîyeyi aşağıdaki şekilde ölçmektedir:

- Satın alma bedelinin gerçeğe uygun değeri; artı
- İşletme birleşmelerinde edinilen işletme üzerindeki kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri; artı
- Eğer işletme birleşmesi birden çok seferde gerçekleştiriliyorsa edinen işletmenin daha önceden elde tuttuğu edinilen işletmedeki özkaynak payının birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değeri; eksi
- Tanımlanabilir edinilen varlık ve varsayılan yükümlülüklerin muhasebeleştirilen net değeri (genelde gerçeğe uygun değeri).

Eğer yapılan değerlemede negatif bir sonuca ulaşırsa, pazarlık satın alımı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Satın alma bedeli var olan ilişkilerin kurulmasıyla ilgili tutarları içermez. Bu tutarlar genelde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmesiyle bağlantılı olarak Grup'un katlandığı, borçlanma senetleri veya pay senedine dayalı menkul kıymetler ihraçlarıyla ilişkili giderler dışındaki işlem maliyetleri tahakkuk ettiğinde giderleştirilir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Konsolide finansal tablolar, KGGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 4 Kasım 2024 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

30 Eylül 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tabloları hazırlanırken, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan önemli tahmin ve varsayımların aynıları gerekli görülen güncel değişiklikler yapılarak uygulanmıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar

a) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

• **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğünün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.

• **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’deki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirildiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

a) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

• **TMS 7 ve TFRS 7'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.

• **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

• **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

b) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

• **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 6 Nisan 2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir.

Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

• **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

b) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

• **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir.) Bu değişiklikler:

- elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

• **UFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. UFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- kar veya zarar tablosunun yapısı,
- işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için mali tablolarda gerekli açıklamalar; ve
- genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

• **UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
- TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Yukarıda belirtilen değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

- Seviye 1: Özdeş varlıklar veya borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
- Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
- Seviye 3: Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

2.6 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Sun Express	10.816	7.101
TEC	3.193	2.483
TGS	2.085	1.630
Turkish DO&CO	2.034	1.370
THY Opet	1.299	892
TFS Akaryakıt	1.256	852
Goodrich	219	158
We World Express	185	140
	21.087	14.626

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar) içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Sun Express	2.104	2.696	1.723	2.160
TGS	899	403	682	367
Turkish DO&CO	532	212	297	133
TFS Akaryakıt	443	189	519	259
TEC	290	148	253	84
THY Opet	97	127	327	180
We World Express	36	16	21	12
Goodrich	31	17	(2)	-
Air Albania (*)	-	-	-	-
	4.432	3.808	3.820	3.195

(*) Air Albania'nın 31 Aralık 2019 itibarıyla zararı Grup'un toplam payının üzerinde olması nedeniyle konsolide finansal tablolara yansıtılmamıştır. Bu tutar 30 Eylül 2024 itibarıyla 31 TL'dir (31 Aralık 2023: 59 TL).

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Dönem başı bakiyesi	14.626	5.179
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	4.432	3.820
Yabancı para çevrim farkları	3.812	1.584
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım çıkışı	-	(80)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı giderlerinden paylar	(538)	41
Alınan temettüler	(1.245)	(981)
Dönem sonu bakiyesi	21.087	9.563

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

	30 Eylül 2024							Toplam
	Sun Express	Turkish DO&CO	TGS	THY Opet	TEC	TFS Akaryakıt	Diğer	
Varlıklar	94.413	9.486	12.045	6.244	11.194	17.333	1.404	152.119
Yükümlülükler	72.781	5.418	7.875	3.646	4.677	12.308	447	107.152
Özkaynaklar	21.632	4.068	4.170	2.598	6.517	5.025	957	44.967
Grup'un özkaynaklardaki payı	10.816	2.034	2.085	1.299	3.193	1.256	404	21.087
1 Temmuz - 30 Eylül 2024								
Hasılat	31.707	7.352	8.166	8.777	4.394	34.694	3.023	98.113
Dönem karı	5.391	423	806	252	303	758	78	8.011
Dönem karında/(zararında)								
Grup'un payı	2.696	212	403	127	148	189	33	3.808
1 Ocak - 30 Eylül 2024								
Hasılat	52.051	16.417	20.292	20.349	11.107	91.209	3.707	215.132
Dönem karı	4.207	1.063	1.797	193	593	1.772	158	9.783
Dönem karında/(zararında)								
Grup'un payı	2.104	532	899	97	290	443	67	4.432

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

	31 Aralık 2023							Toplam
	Sun Express	Turkish DO&CO	TGS	THY Opet	TEC	TFS Akaryakıt	Diğer	
Varlıklar	65.777	6.690	9.335	3.924	8.082	14.605	1.193	109.606
Yükümlülükler	51.575	3.951	6.075	2.141	3.016	11.195	488	78.441
Özkaynaklar	14.202	2.739	3.260	1.783	5.066	3.410	705	31.165
Grup'un özkaynaklardaki payı	7.101	1.370	1.630	892	2.483	852	298	14.626

1 Temmuz - 30 Eylül 2023

Hasılat	18.478	3.424	4.030	7.170	3.576	22.906	581	60.165
Dönem karı	4.319	265	734	361	172	1.035	28	6.914
Dönem karında Grup'un payı	2.160	133	367	180	84	259	12	3.195

1 Ocak-30 Eylül 2023

Hasılat	29.521	7.773	8.823	13.940	7.838	51.830	1.153	120.878
Dönem karı	3.445	593	1.364	655	517	2.075	41	8.690
Dönem karında/(zararında) Grup'un payı	1.723	297	682	327	253	519	19	3.820

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri hava taşımacılığı ve uçak teknik bakım hizmetleri bazında incelemektedir. Grup'un satış bilgilerine ilişkin detaylı bilgiler Not 19'da verilmiştir.

Hava Taşımacılığı ("Havacılık")

Şirket'in ana faaliyet konusu yurt içi ve yurt dışında yolcu ve kargo hava taşımacılığı yapmaktır.

Teknik Bakım Hizmetleri ("Teknik")

Teknik bölümün ana faaliyet konusu, sivil havacılık sektöründe bakım onarım hizmeti ve her tür teknik ve altyapı desteği vermektir.

4.1 Toplam Varlıklar ve Yükümlülükler

Toplam Varlıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Havacılık	1.363.715	1.044.958
Teknik	66.910	57.029
Toplam	1.430.625	1.101.987
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(76.956)	(51.896)
Konsolide mali tablolara göre toplam varlıklar	1.353.669	1.050.091

Toplam Yükümlülükler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Havacılık	738.829	589.241
Teknik	17.794	15.791
Toplam	756.623	605.032
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(21.645)	(12.053)
Konsolide mali tablolara göre toplam yükümlülükler	734.978	592.979

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**4.2 Net Dönem Karı/(Zararı)**

Bölüm Sonuçları:

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	538.956	12.972		551.928
Bölümlerarası Hasılat	10.152	34.236	(44.388)	-
Hasılat	549.108	47.208	(44.388)	551.928
Satışların Maliyeti (-)	(438.509)	(42.961)	41.867	(439.603)
Brüt Kar	110.599	4.247	(2.521)	112.325
Genel Yönetim Giderleri (-)	(16.872)	(3.136)	7.475	(12.533)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(43.413)	(348)	125	(43.636)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16.268	2.217	(6.797)	11.688
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(3.413)	(1.002)	1.926	(2.489)
Esas Faaliyet Karı	63.169	1.978	208	65.355
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	41.654	24		41.678
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.049)	(1)		(1.050)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	4.326	288	(182)	4.432
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	108.100	2.289	26	110.415
Finansman Gelirleri	29.691	792	(713)	29.770
Finansman Giderleri (-)	(50.551)	(856)	687	(50.720)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar	87.240	2.225	-	89.465
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(579)	(55)	-	(634)
Dönem Vergi Gideri	(5.326)	-	-	(5.326)
Ertelenmiş Vergi Geliri	4.747	(55)	-	4.692
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	86.661	2.170	-	88.831

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**4.2 Net Dönem Karı/(Zararı) (devamı)**

Bölüm Sonuçları (devamı):

1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	350.341	8.440	-	358.781
Bölümlerarası Hasılat	3.775	19.881	(23.656)	-
Hasılat	354.116	28.321	(23.656)	358.781
Satışların Maliyeti (-)	(259.119)	(24.125)	21.056	(262.188)
Brüt Kar	94.997	4.196	(2.600)	96.593
Genel Yönetim Giderleri (-)	(7.439)	(2.354)	2.600	(7.193)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(29.093)	(173)	-	(29.266)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10.538	1.124	-	11.662
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(5.878)	(240)	-	(6.118)
Esas Faaliyet Karı	63.125	2.553	-	65.678
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17.958	-	-	17.958
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(1.460)	-	-	(1.460)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	3.630	190	-	3.820
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	83.253	2.743	-	85.996
Finansman Gelirleri	10.048	886	-	10.934
Finansman Giderleri (-)	(10.739)	(293)	-	(11.032)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı	82.562	3.336	-	85.898
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	(14.751)	(1.645)	-	(16.396)
Dönem Vergi Gideri	(111)	(553)	-	(664)
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	(14.640)	(1.092)	-	(15.732)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı	67.811	1.691	-	69.502

4.3 Yatırım Faaliyetleri

1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	87.750	7.907	-	95.657
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	47.611	4.886	-	52.497
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	17.675	3.412	-	21.087
1 Ocak - 30 Eylül 2023	Bölümlerarası			Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	53.733	6.048	-	59.781
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	29.715	3.476	-	33.191
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	7.310	2.253	-	9.563

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kasa	26	36
Banka - Vadeli mevduatlar ve Repo	39.846	17.167
Banka - Vadesiz mevduatlar	22.772	2.912
	<u>62.644</u>	<u>20.115</u>
	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Nakit ve nakit benzerleri	62.644	24.908
Eksi: Faiz tahakkukları	(3.536)	(94)
Nakit akış tablosuna giden	<u>59.108</u>	<u>24.814</u>

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Yıllık Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
297	Avro (*)	%2,81 - %4,13	Aralık 2024	11.391
24.984	TL	%45,33 - %66,50	Aralık 2024	28.455
				<u>39.846</u>
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Yıllık Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
264	Avro (*)	%0,01 - %4,05	Ocak 2024	8.615
6.139	TL	%38,95 - %53,20	Ocak 2024	6.297
72	ABD Doları	%1,50 - %3,38	Ocak 2024	2.111
4	İngiliz Sterlini	%1,69	Ocak 2024	144
				<u>17.167</u>

(*) Grup, ABD Doları/Avro paritesindeki dalgalanmalardan kaynaklı kur riskini sınırlamak amacıyla EUR vadeli mevduatlarının 5.521 TL'lik kısmını USD/EUR cinsinden para swap işlemleri yapmaktadır (31 Aralık 2023: 4.538 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
- Kur korumalı mevduat (KKMH) (*)	81.602	143.188
- Yatırım Fonları	4.345	618
- Hisse senetleri	570	464
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	26.592	13.041
- Devlet Borçlanma Senetleri	1.201	-
3 aydan uzun vadeli mevduatlar	35.815	-
	<u>150.125</u>	<u>157.311</u>

(*) KKMH'nin TFRS'ye uygun olarak hazırlanan Grup'un konsolide finansal tablolarında türev unsuru barındıran bir karma sözleşme olması nedeniyle gerçeğe uygun değer farkı kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal yatırımlar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
27.556	TL	%47,50 - %57,00	Temmuz 2025	30.023
151	EUR	%2,81 - %4,43	Şubat 2025	5.792
				<u>35.815</u>

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	30.758	4.095
- Devlet Borçlanma Senetleri	7.987	7.595
1 yıldan uzun vadeli mevduatlar		-
Diğer uzun vadeli finansal yatırımlar	39	34
	<u>38.784</u>	<u>11.724</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıldan az	27.793	13.041
1 - 5 yıl arası	26.379	3.503
5 yıldan fazla	12.366	8.187
	66.538	24.731

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	57.089	39.662

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	800	9.964

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:13)	63.015	51.917
Banka kredileri	6.880	8.267
	69.895	60.184

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Banka kredileri	85	6.050

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:13)	365.872	296.435
Banka kredileri	1.222	7.877
	367.094	304.312

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıldan az	64.769	57.893
1 - 5 yıl arası	1.023	13.485
5 yıldan fazla	284	442
	66.076	71.820

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla banka kredilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
1.562	Avro	Sabit		%0,20 - %4,00	Ekim 2024 - Mart 2031	59.643
181	Dolar	Sabit		%5,20 - %5,25	Şubat 2025	6.170
7	Avro	Değişken		Euribor + %3,65	Ekim 2025	263
						<u>66.076</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
1443	Avro	Sabit		%0,20 - %4,00	Mart 2024 - Mart 2031	47.095
758	Avro	Değişken		Euribor + %2,90 - Euribor + %5,50	Şubat 2024 - Ağustos 2026	24.725
						<u>71.820</u>

Grup, 30 Eylül 2024 itibarıyla kredi sözleşme uyum koşullarını sağlamaktadır.

Değişken faiz oranlı banka kredilerine ilişkin yeniden fiyatlandırma süreleri 1 ve 6 ay arasında değişiklik göstermektedir.

Finansal işlemlerden kaynaklanan yükümlülüklerle ilişkin mutabakat:

	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
Banka Kredileri	71.820	(112.460)	(3.697)	53.415	56.998	<u>66.076</u>
	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Banka Kredileri	61.314	(51.919)	(2.255)	28.811	40.332	<u>76.283</u>

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülüklerle ilişkin mutabakat:

	<u>1 Ocak 2024</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Sözleşme Değişiklikleri</u>	<u>Yeni Kiralama</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
Uçak	330.962	(45.549)	(7.143)	65.323	-	60.584	404.177
Gayrimenkul	17.375	(1.815)	-	4.105	259	4.745	24.669
Diğer	15	(49)	-	6	6	63	41
	<u>348.352</u>	<u>(47.413)</u>	<u>(7.143)</u>	<u>69.434</u>	<u>265</u>	<u>65.392</u>	<u>428.887</u>
	<u>1 Ocak 2023</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Sözleşme Değişiklikleri</u>	<u>Yeni Kiralama</u>	<u>30 Eylül 2023</u>
Uçak	190.532	(28.186)	(4.048)	87.319	-	36.606	282.223
Gayrimenkul	11.102	(988)	-	5.043	-	489	15.646
Diğer	35	(21)	-	4	-	5	23
	<u>201.669</u>	<u>(29.195)</u>	<u>(4.048)</u>	<u>92.366</u>	<u>-</u>	<u>37.100</u>	<u>297.892</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Air Albania	1.357	1.045
Sun Express	198	123
We World Express	139	275
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	35	-
PTT	13	21
	1.742	1.464

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Air Albania	273	64
THY Opet	201	216
	474	280

İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Air Albania	205	-

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
TFS Akaryakıt Hizmetleri	4.084	3.905
TGS	1.817	1.668
Turkish DO&CO	1.231	1.238
THY Opet	668	551
TEC	477	945
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	34	24
Goodrich	33	59
	8.344	8.390

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Air Albania	21	15
TGS	2	-
Türkiye Sigorta A.Ş.	-	107
	23	122

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
TGS	2.102	766	78	29
Sun Express	775	209	1.261	754
TEC	266	125	200	74
We World Express	166	98	50	30
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	127	38	-	-
Air Albania	116	27	169	56
Türkiye Sigorta A.Ş.	74	11	88	56
PTT	64	21	78	25
Goodrich	46	14	18	6
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	18	10	33	19
Turkish DO&CO	15	12	4	2
TFS Akaryakıt Hizmetleri	6	3	2	1
THY Opet	1	1	-	-
	3.776	1.335	1.981	1.052

Alışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
TFS Akaryakıt Hizmetleri	69.259	24.557	43.687	18.842
TGS	15.282	6.223	6.869	3.212
Turkish DO&CO	12.533	5.090	7.497	3.294
THY Opet	8.464	4.616	6.332	2.760
TEC	8.363	3.006	6.889	3.133
Türk Telekomünikasyon A.Ş.	632	126	4	-
Goodrich	434	173	157	79
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	317	105	211	81
Sun Express	101	4	250	84
Ziraat Bankası A.Ş.	54	54	-	-
Türkiye Sigorta A.Ş.	41	22	20	9
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	14	14	-	-
Borsa İstanbul A.Ş.	10	-	5	-
PTT	1	-	2	1
Air Albania	1	1	1	1
	115.506	43.991	71.924	31.496

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan finansal araçlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Borçlanma Senetleri (*)	67.421	24.758
Finansal Yatırımlar (**)	65.672	93.437
Vadeli Mevduatlar	30.011	16.809
Vadesiz Mevduat	6.771	294
Yatırım Fonları	2.298	629
Hisse Senedi	67	40
Banka Kredileri	(885)	(16.014)

(*) Değerler nominal olarak gösterilmiştir.

(**) 30 Eylül 2024 itibarıyla tutar Kur Korumalı Mevduat ve 3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkindir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektupları tutarı 3.189 TL'dir (31 Aralık 2023: 12.700 TL).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ilişki taraflardan vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
16.761	TL	%45,33 - %64,75	Aralık 2024	18.620
297	Avro	%2,81 - %4,13	Aralık 2024	11.391
				<u>30.011</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
264	Avro	%0,01 - %4,05	Ocak 2024	8.625
5.772	TL	%38,95 - %53,20	Ocak 2024	5.917
72	ABD Doları	%1,50 - %3,38	Ocak 2024	2.120
4	İngiliz Sterlini	%1,69	Ocak 2024	147
				<u>16.809</u>

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla finansal yatırımlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
50.642	TL(**)	%30,00 - %51,30	Mayıs 2025	59.880
151	EUR	%2,81-%4,43	Şubat 2025	5.792
				<u>65.672</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
93.432	TL(**)	%15,00 - %54,15	Kasım 2024	93.437

(**) 30 Eylül 2024 itibarıyla tutar Kur Korumalı Mevduat ve 3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkindir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan borçlanma senetlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
769	ABD Doları	%5,38 - %8,60	Ekim 2024 - Mart 2025	26.238
1.079	Avro	%3,25 - %5,70	Ekim 2024 - Mart 2025	41.183
				<u>67.421</u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
392	ABD Doları	%5,38 - %8,60	Ocak 2024 - Haziran 2024	11.540
406	Avro	%3,25 - %5,70	Ocak 2024 - Haziran 2024	13.218
				<u>24.758</u>

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kullanılan kredilere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2024</u>
23	Avro	%2,55 - (Euribor + %3,65)	Ekim 2025	885

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
496	Avro	%2,55 - (Euribor + %5,50)	Mart 2026	16.014

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	10.657	2.696	2.164	776
Ziraat Bankası A.Ş.	8.742	2.291	1.224	413
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	8.397	2.447	2.467	846
Ziraat Katılım Bankası A.Ş.	1.062	410	593	188
	<u>28.858</u>	<u>7.844</u>	<u>6.448</u>	<u>2.223</u>

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	160	8	606	238
Ziraat Bankası A.Ş.	114	10	418	207
	<u>274</u>	<u>18</u>	<u>1.024</u>	<u>445</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile THY Opet arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Turkish DO&CO arasındaki işlemler ikram hizmetleri işlemlerinden; Sun Express arasındaki işlemler kargo, koltuk ve bakım hizmeti işlemlerinden; Air Albania arasındaki işlemler, koltuk ve uçak kiralama işlemlerinden; TGS arasındaki işlemler yer hizmetleri temini ve destek hizmetlerinden; TEC arasındaki işlemler motor bakım hizmetlerinden; Grup ile PTT arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Halk Bankası, Ziraat Bankası, Ziraat Katılım Bankası ve Türkiye Vakıflar Bankası arasındaki işlemler bankacılık hizmetlerinden; Grup ile We World Express arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Borsa İstanbul arasındaki işlemler borsacılık faaliyetlerinden; Grup ile TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Grup ile Goodrich arasındaki işlemler teknik bakım hizmetlerinden; Grup ile Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. ve Türk Telekomünikasyon A.Ş. arasındaki işlemler telekomünikasyon hizmetlerinden; Grup ile Türkiye Sigorta A.Ş. arasındaki işlemler sigortacılık hizmetlerinden kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflardan olan alacaklar teminatsız olup, ticari olan alacakların vadesi yaklaşık 30 gündür.

Grup'ta görev alan tüm Yönetim Kurulu üyeleri ile Genel Müdür ve Genel Müdür Yardımcılarına ödenen ücret, ikramiye, kullanımları için tahsis edilen taşıt araçları ve iletişim harcamaları dahil tamamı kısa vadeli tüm maddi menfaatlerin toplamı 1 Ocak-30 Eylül 2024 tarihleri arasında 348 TL'dir (1 Ocak-30 Eylül 2023: 106 TL).

9. DİĞER ALACAKLAR

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

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (brüt)	23.835	8.990
Teknik satın alma işlemlerinden doğan alacaklar	9.649	5.627
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)	6.051	6.629
Geri alınacak vergiler	2.468	2.029
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	1.088	843
Diğer alacaklar	2.441	1.798
	<u>45.532</u>	<u>25.916</u>

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Suriye, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Burkina Faso, Mozambik, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Gabon, Benin, Fildişi Sahilleri, Kongo, Sudan Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Mısır, Pakistan, Ukrayna, Moritanya, Malavi Cumhuriyeti, Somali, Ekvator Ginesi, Venezuela, Libya ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir. (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Libya, Suriye, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Gabon, Benin, Fildişi Sahilleri, Kongo, Sudan Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Mısır, Pakistan, Ukrayna, Moritanya ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. DİĞER ALACAKLAR (devamı)

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

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yatırım teşvik desteği (**)	21.349	18.037
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (brüt)	8.929	14.767
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	6.859	5.057
Verilen depozito ve teminatlar	2.590	2.350
Faiz ve akaryakıt takas sözleşmeleri depozitoları	2.042	865
	41.769	41.076

(**) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla tahakkuk etmiş tutardır. Uçak yatırımlarına ilişkin alınan devlet teşviğinin toplam katkı tutarı 154.374 TL'dir (31 Aralık 2023: 110.353 TL).

10. ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yolcu uçuş yükümlülükleri	102.589	78.317
Diğer kısa vadeli ertelenmiş gelirler	12.490	1.459
	115.079	79.776

Yolcu Uçuş Yükümlülükleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bilet satışından doğan yolcu uçuş yükümlülükleri	92.316	71.366
Mil yükümlülükleri	10.273	6.951
	102.589	78.317

Kısa vadeli diğer ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredisi	8.711	-
Alınan avanslar	1.052	305
Ertelenmiş finansal gelirler	1.045	918
Diğer	1.682	236
	12.490	1.459

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ertelenmiş finansal gelirler	2.924	3.161
Diğer	2.054	24
	4.978	3.185

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Yer üstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Maliyet									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2024	45.744	23.902	9.447	221.607	25.934	24.909	7.476	9.498	368.517
Çevrim farkı	7.369	3.873	1.570	38.014	4.137	4.051	1.203	1.774	61.991
İlaveler	225	966	580	6.507	934	6.024	161	9.406	24.803
Yatırımdan transferler (*)	1.321	290	676	452	32	-	32	(4.961)	(2.158)
Stoklara transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Hesaplar arası transferler	-	-	-	49.737	-	-	32	(32)	49.737
Çıkışlar	-	(64)	(129)	(10.147)	(773)	(4.510)	-	-	(15.623)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	54.659	28.967	12.144	306.170	30.264	30.474	8.904	15.685	487.267
Birikmiş Amortisman									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2024	13.837	12.483	7.333	127.821	11.415	12.605	4.174	-	189.668
Çevrim farkı	2.297	2.042	1.202	21.682	1.917	2.029	686	-	31.855
Cari dönem amortismanı	1.644	999	677	11.235	1.902	3.030	355	-	19.842
Hesaplar arası transferler	-	-	64	21.615	193	-	-	-	21.872
Çıkışlar	-	(32)	(129)	(10.064)	(387)	(2.577)	-	-	(13.189)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	17.778	15.492	9.147	172.289	15.040	15.087	5.215	-	250.048
Net defter değeri: 30 Eylül 2024	36.881	13.475	2.997	133.881	15.224	15.387	3.689	15.685	237.219
Net defter değeri: 31 Aralık 2023	31.907	11.419	2.114	93.786	14.519	12.304	3.302	9.498	178.849

(*) 2.158 TL değerindeki yapılmakta olan yatırımlar kullanım hakkı varlıklarına transfer edilmiştir.

Cari dönemde 52.497 TL (30 Eylül 2023: 33.191 TL) amortisman ve itfa payı giderinin 50.659 TL'si satışların maliyeti (30 Eylül 2023: 31.958 TL), 1.674 TL'si genel yönetim gideri (30 Eylül 2023: 1.139 TL), 164 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (30 Eylül 2023: 94 TL) içerisinde yer almaktadır.

Grup'un yapılmakta olan yatırımları başlıca; İstanbul Havalimanı binaları, uçak modifikasyonları, motor bakımları, yedek motor ve simülatörden oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Yer üstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	29.914	14.192	5.215	94.012	14.023	13.953	3.926	4.523	179.758
Çevrim farkı	13.635	6.754	2.609	54.816	6.916	6.965	1.859	2.591	96.145
İlaveler	44	532	864	3.722	1.307	4.099	111	3.944	14.623
Yatırımdan transferler	-	218	-	487	222	-	44	(1.861)	(890)
Hesaplar arası transferler	-	-	-	47.172	731	-	-	-	47.903
Çıkışlar	(1.108)	(44)	(66)	(3.922)	(532)	(2.016)	-	-	(7.688)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	42.485	21.652	8.622	196.287	22.667	23.001	5.940	9.197	329.851
<u>Birikmiş Amortisman</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	7.593	7.199	4.284	58.085	5.958	7.244	2.350	-	92.713
Çevrim farkı	3.736	3.474	2.055	32.482	3.010	3.480	1.144	-	49.381
Cari dönem amortismanı	1.229	706	410	5.560	1.320	1.525	250	-	11.000
Hesaplar arası transferler	-	-	-	21.935	377	-	-	-	22.312
Çıkışlar	(155)	(44)	(66)	(3.058)	(487)	(798)	-	-	(4.608)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	12.403	11.335	6.683	115.004	10.178	11.451	3.744	-	170.798
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	30.082	10.317	1.939	81.283	12.489	11.550	2.196	9.197	159.053

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir:

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2024	647.967	9.950	19.518	235	677.670
Çevrim farkı	104.825	1.684	3.402	36	109.947
Sözleşme değişiklikleri	-	-	5.058	32	5.090
İlaveler	67.872	1.514	741	64	70.191
Yatırımdan transferler	1.965	193	-	-	2.158
Çıkışlar	(5.605)	-	(773)	(129)	(6.507)
Hesaplar arası transfer (*)	(49.737)	-	-	-	(49.737)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	767.287	13.341	27.946	238	808.812
	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2024	174.766	2.092	2.296	206	179.360
Çevrim farkı	28.848	351	429	29	29.657
Sözleşme değişiklikleri	-	-	(32)	-	(32)
Cari dönem amortisman	30.433	516	1.161	64	32.174
Çıkışlar	(5.669)	-	(32)	(129)	(5.830)
Hesaplar arası transfer (*)	(21.679)	(193)	-	-	(21.872)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	206.699	2.766	3.822	170	213.457
Net defter değeri: 30 Eylül 2024	560.588	10.575	24.124	68	595.355

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2023	406.448	6.899	12.229	130	425.706
Çevrim farkı	186.612	3.213	5.780	66	195.671
Sözleşme değişiklikleri	(665)	-	(2.260)	-	(2.925)
İlaveler	41.190	532	2.770	22	44.514
Yatırımdan transferler	643	244	-	-	887
Çıkışlar	(2.615)	-	(66)	-	(2.681)
Hesaplar arası transfer (*)	(47.172)	(731)	-	-	(47.903)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	584.441	10.157	18.453	218	613.269
	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2023	113.032	1.553	1.103	75	115.763
Çevrim farkı	50.713	710	626	49	52.098
Sözleşme değişiklikleri	(576)	-	(66)	-	(642)
Cari dönem amortisman	20.624	387	637	68	21.716
Çıkışlar	(2.615)	-	-	-	(2.615)
Hesaplar arası transfer (*)	(21.935)	(377)	-	-	(22.312)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	159.243	2.273	2.300	192	164.008
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	425.198	7.884	16.153	26	449.261

(*) Dönem içerisinde kiralama borçları tamamlanarak Grup'un sahipliğine geçen uçaklardan oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik			Toplam
	Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2024	1.293	8.843	153	10.289
Çevrim farkı	206	1.863	56	2.125
İlaveler	-	649	14	663
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	1.499	11.355	223	13.077
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2024	-	7.651	81	7.732
Çevrim farkı	-	1.209	36	1.245
Cari dönem itfa payı	-	469	12	481
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2024	-	9.329	129	9.458
Net defter değeri: 30 Eylül 2024	1.499	2.026	94	3.619
Net defter değeri: 31 Aralık 2023	1.293	1.192	72	2.557

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik			Toplam
	Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	821	4.939	100	5.860
Çevrim farkı	381	2.434	42	2.857
İlaveler	-	644	-	644
Yatırımdan transferler	-	3	-	3
Çıkışlar	-	(45)	-	(45)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	1.202	7.975	142	9.319
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2023	-	4.347	81	4.428
Çevrim farkı	-	2.112	37	2.149
Cari dönem itfa payı	-	475	-	475
Çıkışlar	-	(3)	-	(3)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2023	-	6.931	118	7.049
Net defter değeri: 30 Eylül 2023	1.202	1.044	24	2.270

(*) Grup, satın almış olduğu slot haklarını süre konusunda herhangi bir sınırlandırma olmadığından sınırsız yararlı ömre sahip maddi olmayan duran varlık kapsamında değerlendirmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Gelecekteki Asgari Kiralama Borcu Ödemeleri		Faiz		Asgari Kiralama Borcu Ödemelerinin Net Bugünkü Değeri	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıldan az	76.285	63.134	(13.270)	(11.217)	63.015	51.917
1 - 5 yıl arası	223.869	191.847	(34.539)	(29.224)	189.330	162.623
5 yıldan fazla	201.579	152.464	(25.037)	(18.652)	176.542	133.812
	<u>501.733</u>	<u>407.445</u>	<u>(72.846)</u>	<u>(59.093)</u>	<u>428.887</u>	<u>348.352</u>

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Değişken oranlı borçlar	201.014	161.127
Sabit oranlı borçlar	227.873	187.225
	<u>428.887</u>	<u>348.352</u>

Grup'un kiralama yoluyla edinmiş olduğu varlıkların kira süresi 1-45 yıldır. Grup'un, kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirilen finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin ilgili varlıkları kiralama dönemi sonunda önemsiz bir değer üzerinden satın alma hakkı mevcuttur. Kiralamaya konu varlıklar, kiraya veren adına teminat olarak gösterilmiştir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı, Türk Lirası ve Japon Yeni cinsinden ifade edilen kiralama borçlarının ağırlıklı ortalama faiz oranları, sabit oranlı borçlar için %5,54 (31 Aralık 2023: %5,62), değişken oranlı borçlar için ise %1,48 (31 Aralık 2023: %1,43)'tür.

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kullanılmamış izin karşılığı	3.669	1.467

İzin karşılıklarının 30 Eylül 2024 ve 2023 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>
Dönem başı ayrılmış karşılık	1.467	728
Cari dönemde ayrılan karşılık	21.612	8.470
Konusu kalmayan karşılık (-)	(19.428)	(7.716)
Yabancı para çevrim farkı	18	21
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<u>3.669</u>	<u>1.503</u>

Grup, her raporlama dönemi sonunda kullanılmamış izin günleri için, çalışanların ücretleri üzerinden izin karşılığı hesaplayarak finansal tablolara yansıtmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Dava karşılıkları	402	173

Dava karşılıklarının 30 Eylül 2024 ve 2023 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>
Dönem başı ayrılmış karşılık	173	109
Cari dönemde ayrılan karşılık	228	44
Konusu kalmayan karşılık (-)	(1)	-
Yabancı para çevrim farkı	2	2
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	402	155

Grup, faaliyetleri gereği maruz kaldığı aleyhte açılan davalara ilişkin karşılık ayırmaktadır. Aleyhte açılan davalar genellikle eski çalışanların açtığı işe iade davaları ile kayıp ya da hasar görmüş bagaj ve kargolara ilişkindir. Tahmin, hukuki görüş çerçevesinde yapılmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. TAAHHÜTLER

a) Verilen Teminatlar:

30 Eylül 2024 itibarıyla verilen teminat mektupları tutarı 5.122 TL'dir. (31 Aralık 2023: 32.725 TL)

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla verilen teminatlar çeşitli banka ve satıcılara verilmiş bulunmaktadır.

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilen Teminat Rehin ve İpotekler (TRİ)		5.122		32.725
- Teminatlar				
TL	317	317	137	137
Avro	41	1.579	835	27.195
ABD Doları	80	2.719	64	1.876
Diğer		507		3.517
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin için verilen TRİ'ler	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
		<u>5.122</u>		<u>32.725</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin ("D") Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2023: %0).

b) Teslim Alınacak Uçaklara İlişkin Taahhütler

Grup, 2024-2045 yılları arasında, liste fiyatı yaklaşık olarak 49.538 milyon ABD Doları (1.690.298 TL) olan 288 adedi kesin ve 125 adedi opsiyonlu toplam 413 uçak alacaktır. Grup, uçak alımları ile ilgili olarak ilgili firmalara 30 Eylül 2024 itibarıyla 1.023 milyon ABD Doları (34.902 TL) geri alınacak ön ödeme yapmıştır. (31 Aralık 2023: 868 milyon ABD Doları (25.544 TL)).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	8.833	6.752

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 41.828 TL (tam tutar)'dir (31 Aralık 2023: 23.490 TL (tam tutar)).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %24,61 enflasyon (31 Aralık 2023: %24,61) ve %28,00 faiz (31 Aralık 2023: %28,00) oranı varsayımlarına göre hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı %2,37 olarak dikkate alınmıştır (31 Aralık 2023: %2,38). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.828 (tam tutar) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>
Dönem başı ayrılmış karşılık	6.752	5.123
Aktüeryal kayıp	2.327	2.843
Faiz maliyeti	1.387	395
Cari hizmet maliyetleri	1.036	832
Ödemeler	(452)	(244)
Yabancı para çevrim farkı	(2.217)	(2.628)
Dönem sonu itibari ile ayrılan karşılık	8.833	6.321

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Akaryakıt	154.286	55.586	101.292	44.879
Personel	107.391	40.489	52.121	21.017
Amortisman ve itfa payı	52.497	18.536	33.191	13.490
Yer hizmetleri	35.619	12.866	20.606	8.492
Bakım	26.407	10.094	16.337	6.876
Yolcu hizmet ve ikram	23.971	9.466	14.046	5.759
Konma ve konaklama	22.728	8.744	15.229	6.728
Üst geçiş	19.717	7.485	12.142	5.268
Komisyon ve teşvik	15.939	5.502	11.073	4.838
Kısa dönemli uçak kirası	9.442	3.080	3.437	1.734
Rezervasyon sistem	7.199	2.101	5.385	2.216
Reklam ve tanıtım	4.485	1.753	2.877	1.158
Haberleşme ve bilişim	2.460	1.502	876	479
Hizmet	2.090	137	2.598	790
Sigorta	1.781	636	1.055	422
Nakliye	1.602	578	917	376
Vergi	1.471	496	887	252
Çağrı merkezi	789	254	541	202
Müşavirlik ve danışmanlık	696	254	337	161
Sistem kullanım ve üyelik	665	219	406	181
Kira	643	226	586	218
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	591	219	481	136
Uçak kira	483	3	454	296
Diğer	2.820	1.037	1.773	819
	<u>495.772</u>	<u>181.263</u>	<u>298.647</u>	<u>126.787</u>

18. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Şirket, Sermaye Piyasası Kanun hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiştir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000,- (Tam tutar) TL' dir. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020-2024 yılları arası (5 yıl) arasında geçerlidir. 2020 yılında izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, bu tarihten sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle Genel Kurul'dan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımı yapılamaz. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)**

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları (tam tutar) tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Grup	%	30 Eylül 2024	%	31 Aralık 2023
Türkiye Varlık Fonu	A	49,12	677.884.849	49,12	677.884.849
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	C	-	-	-	-
Geri Alınan Paylar (*)	A	0,35	4.797.044	0,35	4.797.044
Diğer (Halka Açık Kısım)	A	50,53	697.318.107	50,53	697.318.107
Ödenmiş sermaye			1.380.000.000		1.380.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları (**)			1.123.808.027		1.123.808.027
Düzeltilmiş sermaye			2.503.808.027		2.503.808.027

(*) Yönetim Kurulu 14 Şubat 2023 tarihinde, Sermaye Piyasası Kurulu'nun Geri Alınan Paylar Tebliği (II 22.1) ve 14 Şubat 2023 tarihli duyurusu çerçevesinde, Şirket hisse değerinin pay piyasasında sağlıklı fiyat oluşumunu desteklemek amacıyla 3 takvim yılını kapsayacak şekilde hisse geri alım programı başlatılmasına ve geri alıma konu edilebilecek azami tutarın, Şirket'in nakit portföyünden karşılanmak üzere, 9.000.000.000 TL (tam tutar) olarak belirlenmesine ve geri alınacak azami pay sayısının Şirket çıkarılmış sermayesinin %5'i ile sınırlandırılmasına karar vermiştir.

Alınan karar kapsamında 30 Eylül 2024 tarihine kadar 4.797.044 adet hisse 654.943.370 TL (tam tutar) bedel ödenerek satın alınmıştır.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermaye ödemelerinin 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyon endeksleme farkını ifade etmektedir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi tamamı ödenmiş 1.380.000.000 TL (tam tutar) olup her biri 1 Kr nominal değerli 137.999.999.999 adet A grubu hisse ve 1 Kr nominal değerli 1 adet C grubu hisseden oluşmaktadır. Bu hisseler nama yazılıdır. C grubu hisse T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ait olup aşağıda belirtilen imtiyazlara sahiptir:

Ana Sözleşme Madde 7: Nama yazılı hisselerin devrinde Yönetim Kurulu onayı ile beraber C grubu hisseyi temsilen seçilen Yönetim Kurulu üyesinin olumlu oyunun bulunması şarttır.

Ana Sözleşme Madde 10: Yönetim Kurulunun 9 üyesinden 8 üyesinin A grubu hissedarların kendi aralarında yaptıkları seçimden en çok oy alan adaylardan ve bir üyesinin de C grubu hissedarın göstereceği adaydan seçilmesi zorunludur.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)

Ana Sözleşme Madde 14: Aşağıdaki konularda Yönetim Kurulu'nun alacağı kararların geçerliliği C grubu hisseyi temsilen seçilen üyenin olumlu oy kullanmasına bağlıdır:

- Ana Sözleşmenin 3.1. maddesinde belirtilen şirket misyonunu açıkça olumsuz etkileyecek kararların alınması,
- Genel kurula ana sözleşme değişikliği önerilmesi,
- Sermaye arttırılması,
- Nama yazılı hisselerin devrinin onaylanması ve devrin pay defterine işlenmesi,
- Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'na sunduğu son yıllık bilançosunda yer alan aktif toplamının beher sözleşme bazında %5'ini geçen ve Şirket'i doğrudan veya dolaylı olarak bağlayan her türlü işlem yapması, taahhüt altına sokacak her türlü kararın alınması (şöyle ki kamu payının Şirket sermayesindeki payı %20'nin altına düştüğünde bu bent hükmü kendiliğinden ortadan kalkacaktır),
- Şirket'in başka gruplarla birleşmesi, feshi veya tasfiyesi,
- Münhasıran pazar şartları dahilinde veya diğer kaynaklarla operasyon giderini dahi karşılayamayan hatlar haricinde, herhangi bir uçuş hattının kaldırılması veya sefer sayısının belirgin bir şekilde azaltılmasına ilişkin kararların alınması.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

TTK'ya göre, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşılmıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak genel kanuni yedek akçe ayrılır. Ayrıca %20 sınırına tabi olmaksızın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tutarda kar dağıtımı yapılması halinde, aşan kısmın %10'u kadar genel kanuni yedek akçe ayrılır. TTK'ya göre, genel kanuni yedek akçe ödenmiş sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yaparlar. TTK'nın 520. Maddesi gereği Şirket'in almış olduğu kendi payları için alım değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayırması gerekmektedir.

Yabancı Para Çevrim Farkları

Konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla, TMS 21 uyarınca, ilk etapta Grup'un yasal finansal tablolarındaki parasal bilanço kalemleri bilanço tarihindeki ABD Doları kuruyla; parasal olmayan bilanço kalemleri, gelir ve giderler ile nakit akımları ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyla (tarihsel kur) ABD Doları'na çevrilmiş ve çevrim farkı diğer kapsamlı gelirler altında gösterilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin çevriminden doğan çevrim karı/zararı ise, kar veya zararda finansman giderleri altında, kur farkı gideri hesabında ve ticari faaliyetlerden kaynaklanan çevrim karı/zararı ise esas faaliyetlerden giderler altında kur farkı gideri hesabında gösterilmiştir. Ayrıca, yabancı para çevrim farklarında Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklığı olan ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıklarının özkaynaklarında kur değişiminden kaynaklanan değişim takip edilmektedir.

Kar Payı Dağıtım

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecek ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kar Payı Dağıtım (devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihli Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarında yer alan özkaynak kalemlerinin tutarları aşağıdaki gibidir (Tam Tutar):

Ödenmiş Sermaye	1.380.000.000
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	30.017.468.804
Geri Alınan Paylar	(654.943.370)
Hisse Senedi İhraç Primleri	5.774.652
Yasal Yedekler	1.606.391.294
Diğer Kâr Yedekleri	654.943.643
Özel Fonlar	133.759.654
Geçmiş Yıllar Karı	478.961.911.581
Dönem Karı	113.228.278.640
Toplam Özkaynaklar	<u>625.333.584.897</u>

Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Değişiklikler

TMS 19 standardına göre, tüm aktüeryal değişiklikler diğer kapsamlı gelirlere tanımlanmıştır.

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları, gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerin doğrudan özkaynak içerisinde muhasebeleştirilmesi sonucu ortaya çıkar. Finansal riske karşı korunmadan elde edilen ertelenmiş kazanç/zarar toplamı, finansal riske karşı korunan işlemin etkisi kar/zararı etkilediğinde kar/zararda muhasebeleştirilir.

2024 itibarıyla, yatırım finansmanı için kullanılan Japon Yeni, İsviçre Frangı ve Avro para birimlerinden olan finansal kiralama yükümlülükleri ve yatırım kredileri, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins döviz gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak tanımlanmıştır. Grup'un Avro ve İsviçre Frangı gelirleri yükümlülüklerinin tamamını karşılarken Japon Yeni geliri yükümlülüklerinin %88'ini karşılamaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin ödemelerinden ortaya çıkan kur farkları özkaynağa alınmaktadır ve diğer kapsamlı gelirden gösterilmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. HASILAT

Brüt karın dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Yolcu gelirleri				
Tarifeli hizmetler	448.395	183.291	306.894	146.564
Tarifersiz hizmetler	3.779	2.366	2.134	1.288
Toplam yolcu gelirleri	452.174	185.657	309.028	147.852
Kargo gelirleri				
Kargo uçaklarında taşınan	40.176	16.131	19.145	7.762
Yolcu uçaklarında taşınan	42.100	14.341	21.006	8.762
Toplam kargo gelirleri	82.276	30.472	40.151	16.524
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	534.450	216.129	349.179	164.376
Teknik gelirler	12.972	4.020	8.440	4.001
Diğer gelirler	4.506	1.666	1.162	714
Net satışlar	551.928	221.815	358.781	169.091
Satışların maliyeti (-)	(439.603)	(160.876)	(262.188)	(111.966)
Brüt kar	112.325	60.939	96.593	57.125

Toplam yolcu ve kargo gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
- Avrupa	159.278	68.332	110.879	54.915
- Asya ve Uzak Doğu	135.442	51.939	75.794	33.831
- Amerika	111.528	44.470	72.805	33.720
- Orta Doğu	42.347	15.099	35.161	15.810
- Afrika	41.488	16.250	28.283	12.710
Yurtdışı	490.083	196.090	322.922	150.986
Yurtiçi	44.367	20.039	26.257	13.390
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	534.450	216.129	349.179	164.376

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışların maliyetinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Akaryakıt	154.286	55.586	101.292	44.879
Personel	88.870	33.403	41.083	16.816
Amortisman ve itfa payı	50.659	17.888	31.958	12.983
Yer hizmetleri	35.619	12.866	20.606	8.492
Bakım	26.407	10.094	16.337	6.876
Yolcu hizmet ve ikram	23.971	9.466	14.046	5.759
Konma ve konaklama	22.728	8.744	15.229	6.728
Üst geçiş	19.717	7.485	12.142	5.268
Kısa dönemli uçak kirası	9.442	3.080	3.437	1.734
Nakliye	1.602	578	917	376
Sigorta	1.487	515	941	367
Hizmet	1.219	30	1.626	548
Haberleşme ve bilişim	940	419	232	159
Uçak kira	483	3	454	296
Vergi	475	158	433	178
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	401	143	396	114
Kira	305	68	239	32
Sistem kullanım üyelik	169	72	117	53
Diğer	823	278	703	308
	439.603	160.876	262.188	111.966

21. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Personel	7.450	3.228	4.232	1.646
Amortisman ve itfa payı	1.674	589	1.139	468
Haberleşme ve bilişim	1.294	1.002	524	267
Sistem kullanım üyelik	341	116	192	91
Sigorta	294	121	114	55
Hizmet	292	61	478	43
Müşavirlik ve danışmanlık	259	94	126	57
Vergi	247	106	79	4
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su	190	76	85	22
Kira	136	102	55	22
Diğer	356	96	169	94
	12.533	5.591	7.193	2.769

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

21. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ (devamı)

Pazarlama ve satış giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Komisyon ve teşvik	15.939	5.502	11.073	4.838
Personel	11.071	3.858	6.806	2.555
Rezervasyon sistem	7.199	2.101	5.385	2.216
Reklam ve tanıtım	4.485	1.753	2.877	1.158
Çağrı merkezi	789	254	541	202
Vergi	749	232	375	70
Hizmet	579	46	494	199
Müşavirlik ve danışmanlık	437	160	211	104
Haberleşme ve bilişim	226	81	120	53
Kira	202	56	292	164
Sistem kullanım üyelik	155	31	97	37
Amortisman ve itfa payı	164	59	94	39
Diğer	1.641	663	901	417
	43.636	14.796	29.266	12.052

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredi gelirleri	3.743	2.285	1.619	511
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, brüt	2.016	1.235	4.464	1.218
Sigorta, tazminat ve ceza gelirleri	1.791	270	4.219	2.721
Kira gelirleri	1.276	326	585	255
Bankalardan elde edilen faiz dışı gelirler	857	377	156	71
Satıcılardan elde edilen ciro primi	268	90	206	70
Vade farkı gelirleri	154	15	53	23
Beklenen kredi zararı karşılık iptalleri	55	10	90	90
Konusu kalmayan karşılıklar	28	20	51	11
Reeskont faiz geliri	-	-	57	49
Diğer faaliyet gelirleri	1.500	211	162	138
	11.688	4.839	11.662	5.157

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, brüt	1.280	8	3.300	716
Karşılık giderleri	334	280	143	18
Tazminat ve ceza gideri	185	73	317	235
Reeskont faiz gideri	65	(238)	-	-
Bağış ve yardımlar	-	-	2.000	-
Beklenen kredi zararı karşılıkları	-	-	-	(2)
Diğer faaliyet giderleri	625	220	358	106
	2.489	343	6.118	1.073

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Finansal yatırımlar faiz geliri	31.232	12.323	12.110	6.375
Devlet teşvik gelirleri	8.369	5.125	4.801	2.144
Menkul kıymet satış karları	1.879	314	631	209
Duran varlık satış karları	198	94	416	60
	<u>41.678</u>	<u>17.856</u>	<u>17.958</u>	<u>8.788</u>

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Duran varlık satış zararları	717	717	253	3
Finansal yatırım satış zararları	333	267	1.207	1.172
	<u>1.050</u>	<u>984</u>	<u>1.460</u>	<u>1.175</u>

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı karları, brüt	11.416	7.879	303	-
Faiz gelirleri	4.409	2.306	2.759	239
Beklenen kredi zararı karşılık iptalleri	8	-	26	(10)
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark karları, net	-	-	7.846	4.574
Diğer finansal gelirler	13.937	7.759	-	-
	<u>29.770</u>	<u>17.944</u>	<u>10.934</u>	<u>4.803</u>

Finansman giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı zararları, brüt (*)	23.386	20.993	1.175	(3.977)
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark zararları, net	11.981	1.206	-	-
Kiralama faiz gideri	11.049	3.842	6.642	3.195
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan faiz gideri	2.104	701	2.045	707
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	1.387	462	395	141
Uçak finansmanı giderleri	566	181	389	178
Uçak alımına ilişkin ön ödeme reeskont faiz giderleri, net	16	(496)	229	83
Diğer finansal giderler	231	96	157	72
	<u>50.720</u>	<u>26.985</u>	<u>11.032</u>	<u>399</u>

(*) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla finansal giderler içerisinde yer alan brüt kur farkı gideri esas olarak kredi ve kiralama yükümlülüklerinden kaynaklanan kur farkı giderlerinden oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	1.668	1.210

Vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Ödenecek kurumlar vergisi karşılığı	543	1.724
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(2)	(576)
Vergi yükümlülüğü	541	1.148

Vergi geliri/gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2024</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2023</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2023</u>
Cari dönem vergi gideri	5.326	5.326	664	587
Ertelenen vergi (geliri)/gideri	(4.692)	(161)	15.732	9.684
Vergi (geliri)/gideri	634	5.165	16.396	10.271

Diğer kapsamlı gelire ait vergi etkileri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak-30 Eylül 2024</u>			<u>1 Ocak-30 Eylül 2023</u>		
	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	76.835	-	76.835	87.597	-	87.597
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	(3.464)	700	(2.764)	9.566	(1.936)	7.630
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık kazançlarındaki değişim	436	(73)	363	34	(7)	27
Tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplardaki değişim	(2.327)	391	(1.936)	(2.843)	576	(2.267)
Diğer kapsamlı gelir	71.480	1.018	72.498	94.354	(1.367)	92.987

Diğer kapsamlı gelire dahil yabancı para çevrim farklarındaki değişime ilişkin vergi etkisi bulunmamaktadır.

Kurumlar Vergisi

15 Temmuz 2023 tarihli resmî gazete yayımlanan ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararıyla Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkartılmış olup ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi oranı 5 puan indirimli uygulanır. Bu oran 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanmak üzere yürürlüğe girmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı %10’dur. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Ertelenmiş vergi varlıkları	17.213	9.763
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(1.767)	(1.477)
Ertelenmiş vergi varlıkları	<u>15.446</u>	<u>8.286</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)*Ertelenmiş Vergi (devamı)*

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Gelecek aylara ait gelir ve giderler	11.260	7.483
Gider tahakkukları	7.336	3.968
Kıdem tazminatı karşılığı	1.877	1.477
Mil yükümlülükleri	1.365	988
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	957	(8.426)
Kiralama yükümlülükleri (net)(*)	955	437
Kullanılmamış izin karşılığı	785	321
Birikmiş mali zararlar	547	6.764
Türev işlemler makul değer farkları	376	(2.260)
Diğer Alacaklar	-	1.750
Uçuş yükümlülüklerine gelen düzeltmeler	(6.050)	(4.225)
Diğer	(3.962)	9
Ertelenmiş vergi varlıkları	<u>15.446</u>	<u>8.286</u>

(*) Kiralama yükümlülükleri ve kullanım hakkı varlıklarının ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri üzerindeki etkilerini içermektedir.

1 Ocak–30 Eylül 2024 ve 2023 dönemlerindeki ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü hareketi aşağıdadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Dönem başı ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü	(8.286)	41.552
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardaki kayıpların vergi gideri	73	7
Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıpların vergi geliri	(391)	(576)
Riskten korunma kazançları vergi (geliri)/gideri	(700)	1.869
Yabancı para çevrim farkları	(1.439)	20.319
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(4.703)	15.732
Dönem sonu ertelenmiş vergi (varlığı)/yükümlülüğü	<u>(15.446)</u>	<u>78.903</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)***Ertelenmiş Vergi (devamı)***

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Vergi gelirinin mutabakatı:				
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi karı	89.465	56.687	85.898	61.600
Yürürlükteki vergi oranı ile hesaplanan vergi	(22.366)	(14.171)	(17.394)	(12.534)
Vergi etkileri:				
- enflasyon muhasebesi etkisi	45.593	39.866	-	-
- istisna	13.740	6.211	-	-
- yatırım destek kazancı	2.092	1.281	972	441
- özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iş ortaklıkları	1.108	952	774	649
- indirimler	510	497	1	1
- yatırım teşvik	-	-	3	2
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(329)	62	(2.475)	(348)
-Etkin vergi oranı haricinde kullanılan indirimli vergi oranı etkisi	(4.095)	(1.403)	-	-
- geçmiş yıl mali zarar düzeltilmesi	(8.174)	(8.174)	4	-
- yabancı para çevrim farkı	(28.712)	(30.285)	1.719	1.518
Vergi karşılığı geliri/(gideri)	(634)	(5.165)	(16.396)	(10.271)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide gelir tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut paydaşlara birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak ("Bedelsiz Pay") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış pay olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç, net karın ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesi ile hesaplanmıştır.

Toplam payların 1 Ocak-30 Eylül 2024 ve 2023 tarihlerindeki sayısı ve pay başına kazancın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
1 Ocak itibarıyla pay adedi (tam adet)	137.995.202.955	138.000.000.000
30 Eylül itibarıyla pay adedi (tam adet)	137.995.202.955	137.995.295.955
Payların dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet)	137.995.202.955	137.997.106.707
Dönem karı	88.831	69.502
Pay başına kazanç (Kr)	64,37	50,36
Sulandırılmış pay başına kazanç (Kr)	64,37	50,36

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

27. TÜREV ARAÇLAR

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

Türev finansal varlıklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	273	157
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	155	258
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	81	116
	509	531

Türev finansal yükümlülükler

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	2.196	2.205
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	1.483	447
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	7	21
Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	-	298
	3.686	2.971

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİKur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DiĞER
1.Ticari Alacaklar	40.768	4.589	5.739	632	402	29.406
2a.Parasal Finansal Varlıklar (**)	211.869	73.413	130.763	4.610	118	2.965
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	25.369	6.064	8.657	113	315	10.220
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	278.006	84.066	145.159	5.355	835	42.591
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	34.275	26.201	7.716	6	4	348
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	34.275	26.201	7.716	6	4	348
9.Toplam Varlıklar (4+8)	312.281	110.267	152.875	5.361	839	42.939
10.Ticari Borçlar	36.163	23.697	10.164	248	62	1.992
11.Finansal Yükümlülükler (*)	109.368	48	96.725	9.489	1.755	1.351
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	40.023	26.695	9.824	180	146	3.178
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	185.554	50.440	116.713	9.917	1.963	6.521
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	290.858	2.114	201.247	62.315	11.072	14.110
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	8.834	8.834	-	-	-	-
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	299.692	10.948	201.247	62.315	11.072	14.110
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	485.246	61.388	317.960	72.232	13.035	20.631
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	111.476	-	111.476	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(111.476)	-	(111.476)	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18-19)	(284.441)	48.879	(276.561)	(66.871)	(12.196)	22.308
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23)	(232.609)	16.614	(181.458)	(66.990)	(12.515)	11.740
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	281.733	-	216.512	52.539	2.393	10.289

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro, Japon Yeni, Çin Yuanı ve İsviçre Fransı cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, uçak yatırımlarını finanse ettiği uzun vadeli Avro, Japon Yeni, Çin Yuanı ve İsviçre Fransı kredileri nedeniyle oluşacak kur farkı riskine karşı, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins gelirleri ile korunmaktadır. 30 Eylül 2024 itibarıyla bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 281.711 TL'dir (31 Aralık 2023: 244.365 TL).

(**) Grup'un dönen varlıklar grubunda yer alan Avro cinsinden parasal finansal varlıklarının 67.955 TL'si Kur Korumalı Mevduat tutarından oluşmaktadır (31 Aralık 2023: 104.221 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)Kur riski yönetimi (devamı)

	31 Aralık 2023					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DİĞER
1.Ticari Alacaklar	27.354	5.694	2.417	202	343	18.698
2a.Parasal Finansal Varlıklar	153.522	24.573	126.641	177	58	2.073
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	19.306	6.682	5.135	34	183	7.272
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	200.182	36.949	134.193	413	584	28.043
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	24.524	18.059	6.168	5	3	289
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	24.524	18.059	6.168	5	3	289
9.Toplam Varlıklar (4+8)	224.706	55.008	140.361	418	587	28.332
10.Ticari Borçlar	31.772	21.690	8.273	60	45	1.704
11.Finansal Yükümlülükler (*)	100.129	41	88.208	11.135	744	1
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	22.167	11.997	8.197	72	156	1.745
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.635	1.635	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	155.703	35.363	104.678	11.267	945	3.450
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	238.661	1.453	188.802	46.522	1.884	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	630	131	198	-	-	301
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	6.757	6.757	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	246.048	8.341	189.000	46.522	1.884	301
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	401.751	43.704	293.678	57.789	2.829	3.751
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	122.913	-	122.913	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	(122.913)	-	(122.913)	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18-19)	(299.958)	11.304	(276.230)	(57.371)	(2.242)	24.581
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	(212.483)	(5.045)	(164.620)	(57.410)	(2.428)	17.020
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı	-	-	-	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısmının Tutarı	239.588	-	192.991	43.972	2.625	-

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL, AVRO, JPY ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un, TL, AVRO, JPY ve CHF kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder. Grup, kullanmış olduğu yatırım kredilerini ve uçak finansman borçlanmalarını nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında değerlendirmekte ve bu borçlanma ve kredilerden oluşan kur farkı gelir/giderini özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Döviz kurundaki %10 artış/azalış etkisi aynı yöntemle hesaplanmakta ve hesaplanan kur farkı döviz kuru duyarlılık tablosunda riskten korunan kısım olarak sınıflanmaktadır.

	30 Eylül 2024			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	4.888	(4.888)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	4.888	(4.888)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	(6.006)	6.006	(21.650)	21.650
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(6.006)	6.006	(21.650)	21.650
7- JPY net varlık/yükümlülük	(1.435)	1.435	(5.252)	5.252
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(1.435)	1.435	(5.252)	5.252
10- CHF net varlık/yükümlülük	(980)	980	(240)	240
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	(980)	980	(240)	240
13- Diğer net varlık/yükümlülük	3.261	(3.261)	(1.030)	1.030
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	3.261	(3.261)	(1.030)	1.030
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(272)	272	(28.172)	28.172

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2023			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	1.130	(1.130)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	1.130	(1.130)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	(8.323)	8.323	(19.300)	19.300
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(8.323)	8.323	(19.300)	19.300
7- JPY net varlık/yükümlülük	(864)	864	(4.873)	4.873
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(864)	864	(4.873)	4.873
10- CHF net varlık/yükümlülük	39	(39)	(263)	263
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	39	(39)	(263)	263
13- Diğer net varlık/yükümlülük	2.458	(2.458)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	2.458	(2.458)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(5.560)	5.560	(24.436)	24.436

29. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı'ndan alınan 28 Aralık 2010, 18 Aralık 2014, 11 Temmuz 2017, 18 Eylül 2017, 1 Mart 2018, 9 Ağustos 2018 ve 11 Eylül 2018 tarihli teşvik belgeleri kapsamında uçak yatırımlarında, kurumlar vergisi indirimi, gümrük vergisi muafiyeti ve sigorta primi işveren hissesi desteği avantajlarından yararlanılmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2024 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

29. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (devamı)

Grup, devlet teşviklerini 31 Aralık 2023 tarihli finansal raporlarında açıklanan politikalara uygun olarak muhasebeleşirmektedir. 30 Eylül 2024 itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanabileceği 154.374 TL tutarında indirim ve muafiyeti bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 64.545 TL). 1 Ocak-30 Eylül 2024 itibarıyla 4.822 TL tutarında yatırım teşvik indirimi kullanılmıştır. (2023: 875 TL).

- Söz konusu teşviklerin kullanılmasında herhangi bir süre sınırı bulunmamaktadır.
- Grup, vergi avantajının kullanım süreleri için düzenli olarak tahmin çalışması yapmaktadır. Vergi avantajının kullanım süreleri mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir.
- Grup, bu kapsamda ilgili vergi avantajlarının 0-5 yıl içerisinde kullanılmasını beklemektedir.
- Yatırım teşviklerinin kullanımını etkileyen döviz kuru, Yİ-ÜFE oranı ve diğer ekonomik veriler ile operasyonel gelir/giderlerde oluşması muhtemel değişikliklere %10 oranında sapma uygulandığında da 0-5 yıllık kullanım periyodunda bir değişiklik beklenmemektedir.

30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.