

**PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI
ANONİM ŐİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.	3-4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	7-45
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8-14
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	15-16
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	16
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	16-19
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR	19-20
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER	20-21
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR	22-23
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	24
NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	25-27
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	28
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	28
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	29
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	30
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	31
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	31
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	32
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	32
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	33-36
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36-39
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	40-43
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
NOT 26 GELİR VERGİLERİ	43
NOT 27 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	44
NOT 28 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR	45
EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR.....	46

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021	(*) Avro 30 Eylül 2022	(*) Avro 31 Aralık 2021
VARLIKLAR					
Dönen varlıklar		21.288.315.894	12.687.114.838	1.187.751.958	864.109.491
Nakit ve nakit benzerleri	27	11.674.436.195	6.976.779.772	651.358.920	475.183.028
Finansal yatırımlar	22	723.343.161	565.472.751	40.357.925	38.513.908
Ticari alacaklar	6	1.714.607.442	337.172.794	95.664.136	22.964.576
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		<i>1.714.607.442</i>	<i>337.172.794</i>	<i>95.664.136</i>	<i>22.964.576</i>
Diğer alacaklar	6	195.229.155	127.250.026	10.892.539	8.666.900
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>195.229.155</i>	<i>127.250.026</i>	<i>10.892.539</i>	<i>8.666.900</i>
Türev araçlar	21	209.719.937	118.364.973	11.701.032	8.061.746
Stoklar		483.298.156	141.338.089	26.964.948	9.626.427
Peşin ödenmiş giderler	7	5.949.816.712	4.044.857.895	331.961.743	275.492.112
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		5.668.051	5.030.039	316.241	342.592
Diğer dönen varlıklar		30.955.661	62.757.524	1.727.128	4.274.366
ARA TOPLAM		20.987.074.470	12.379.023.863	1.170.944.612	843.125.655
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		301.241.424	308.090.975	16.807.346	20.983.836
Duran varlıklar		61.836.583.617	40.275.936.529	3.449.053.995	2.742.130.261
Finansal yatırımlar	22	4.656.831.365	2.173.986.740	259.821.425	148.068.541
Diğer alacaklar	6	626.160.542	385.733.767	34.935.756	26.272.026
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>626.160.542</i>	<i>385.733.767</i>	<i>34.935.756</i>	<i>26.272.026</i>
Türev araçlar	21	67.769.376	45.204.115	3.781.098	3.078.817
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	347.764.964	165.913.947	19.403.062	11.300.269
Maddi duran varlıklar	8	2.404.717.782	1.854.850.887	134.167.400	126.331.736
Maddi olmayan duran varlıklar	9	232.306.305	183.945.727	12.961.207	12.528.400
Kullanım hakkı varlıkları	10	49.006.109.820	32.695.303.761	2.733.196.048	2.225.819.988
Peşin ödenmiş giderler	7	4.494.923.463	2.770.997.585	250.787.999	188.730.484
TOPLAM VARLIKLAR		83.124.899.511	52.963.051.367	4.636.805.953	3.606.239.752

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2022	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021	(*) Avro 30 Eylül 2022	(*) Avro 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR					
Kısa vadeli yükümlülükler		20.735.949.666	12.679.117.885	1.156.933.453	863.564.829
Kısa vadeli borçlanmalar	22	2.695.872.567	3.413.628.246	150.412.458	232.499.557
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	660.530.196	477.144.842	36.853.363	32.497.963
Kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	22	6.587.539.997	3.876.778.287	367.542.626	264.044.345
Ticari borçlar	6	3.627.856.993	1.890.418.358	202.411.232	128.765.746
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	10.427.753	8.656.890	581.802	589.614
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		3.617.429.240	1.881.761.468	201.829.430	128.165.306
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		244.188.257	46.371.989	13.624.144	3.158.360
Diğer borçlar		301.187.690	166.192.097	16.804.348	11.308.388
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	6	-	158.955	-	10.826
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	301.187.690	166.033.142	16.804.348	11.308.388
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	4.384.221.505	1.470.909.753	244.611.537	100.182.516
Türev araçlar	21	-	211.337	-	14.394
Ertelenmiş gelirler	7	734.114.784	299.944.356	40.958.913	20.428.976
Kısa vadeli karşılıklar		1.500.167.951	1.037.352.947	83.699.783	70.653.300
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		625.420.636	323.182.559	34.894.474	22.011.712
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		874.747.315	714.170.388	48.805.309	48.641.588
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		269.726	165.673	15.049	11.284
Uzun vadeli yükümlülükler		50.726.191.684	33.414.087.401	2.830.197.268	2.275.807.428
Uzun vadeli borçlanmalar	22	6.581.408.754	4.859.623.576	367.200.542	330.985.171
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	22	37.907.540.141	24.038.791.581	2.114.998.446	1.637.263.343
Ertelenmiş gelirler	7	691.602.429	412.770.929	38.586.995	28.113.506
Uzun vadeli karşılıklar		4.261.025.614	3.171.423.448	237.737.994	216.003.177
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		102.998.931	66.886.363	5.746.682	4.555.578
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		4.158.026.683	3.104.537.085	231.991.312	211.447.599
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		1.284.614.746	931.477.867	71.673.291	63.442.231
ÖZKAYNAKLAR		11.662.758.161	6.869.846.081	649.675.232	466.867.495
Ödenmiş sermaye	14	102.299.707	102.299.707	60.544.134	60.544.134
Paylara ilişkin primler		455.687.025	455.687.025	194.089.305	194.089.305
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(40.550.953)	(11.780.564)	(2.262.484)	(802.365)
Yabancı para çevrim farkları		9.665.736.474	7.879.444.458	8.290.072	4.526.022
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Riskten korunma kazanç/(kayıpları)		213.666.769	125.948.205	11.921.240	8.578.234
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.459.941	20.459.941	4.047.406	4.047.406
Geçmiş yıllar karları		(1.702.212.691)	270.265.658	195.884.759	346.171.428
Net dönem zararı		2.947.671.889	(1.972.478.349)	177.160.800	(150.286.669)
TOPLAM KAYNAKLAR		83.124.899.511	52.963.051.367	4.636.805.953	3.606.239.752

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş)	(*) Avro	(*) Avro	(*) Avro	(*) Avro
	Dipnot Referansları	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kar veya zarar kısmı									
Hasılat	15	30.255.091.277	7.172.112.568	17.840.091.248	4.537.657.907	1.774.250.019	726.807.368	1.000.175.776	449.741.412
Satışların maliyeti (-)	15	(22.097.485.147)	(6.838.635.276)	(10.087.540.655)	(3.251.619.990)	(1.287.310.010)	(698.413.672)	(555.342.837)	(323.067.734)
Brüt kar/(zarar)		8.157.606.130	333.477.292	7.752.550.593	1.286.037.917	486.940.009	28.393.696	444.832.939	126.673.678
Genel yönetim giderleri (-)	16	(715.537.631)	(241.538.835)	(396.639.503)	(94.861.848)	(42.576.587)	(25.002.503)	(22.467.465)	(9.530.915)
Pazarlama giderleri (-)	16	(635.982.013)	(197.297.982)	(326.332.867)	(111.870.125)	(37.039.311)	(20.093.653)	(18.298.449)	(11.313.397)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	171.129.156	1.996.367	247.495.310	(3.975.372)	10.166.567	(77.864)	15.195.641	(899.222)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(84.926.637)	(39.761.116)	(36.456.392)	(29.063.958)	(5.061.069)	(3.819.461)	(2.453.225)	(2.506.106)
Esas faaliyet karı/(zararı)		6.892.289.005	(143.124.274)	7.240.617.141	1.046.266.614	412.429.609	(20.599.785)	416.809.441	102.424.038
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	363.414.455	17.138.347	129.223.980	11.040.204	21.461.484	1.690.260	7.203.571	1.091.477
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	(9.844.277)	(14.205.114)	(5.894.077)	(395.729)	(584.877)	(1.471.018)	(341.197)	(11.959)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	9.512.803	12.310.092	6.512.752	6.252.330	565.183	1.274.778	380.116	634.733
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		7.255.371.986	(127.880.949)	7.370.459.796	1.063.163.419	433.871.399	(19.105.765)	424.051.931	104.138.289
Finansman gelirleri	19	202.354.069	83.421.525	95.579.228	33.609.486	11.703.201	8.447.355	5.207.862	3.316.734
Finansman giderleri (-)	19	(4.382.226.084)	(1.002.163.256)	(2.410.294.871)	(469.542.066)	(260.819.158)	(104.123.476)	(138.186.619)	(47.811.021)
Vergi öncesi kar/(zarar)		3.075.499.971	(1.046.622.680)	5.055.744.153	627.230.839	184.755.442	(114.781.886)	291.073.174	59.644.002
Vergi geliri/(gideri)	26	(127.828.082)	43.845.652	(217.950.990)	(34.315.169)	(7.594.642)	4.540.462	(13.154.125)	(3.717.781)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(127.828.082)	43.845.652	(217.950.990)	(34.315.169)	(7.594.642)	4.540.462	(13.154.125)	(3.717.781)
Dönem karı/(zararı)		2.947.671.889	(1.002.777.028)	4.837.793.163	592.915.670	177.160.800	(110.241.424)	277.919.049	55.926.221
Pay başına kayıp (TL) / (EUR)	20	28,81	(9,80)	47,29	5,80	1,73	(1,08)	2,72	0,55

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2022	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Diğer kapsamlı gelir kısmı								
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar								
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıp) / kazançları	(35.962.986)	-	(13.902.728)	-	(1.825.149)	-	(728.701)	-
Ertelemiş vergi geliri / (gideri)	7.192.597	-	2.780.546	-	365.030	-	145.740	-
Yabancı para çevrim farkları	1.786.292.016	656.843.789	323.169.632	(38.546.067)	3.764.050	-	3.764.050	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar								
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	113.920.225	278.284.979	(832.239.125)	16.322.079	4.341.567	28.183.548	(47.850.943)	2.065.273
Ertelemiş vergi (gideri) / geliri	(26.201.661)	(65.298.419)	191.415.000	(4.080.525)	(998.561)	(6.571.544)	11.005.717	(454.360)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	1.845.240.191	869.830.349	(328.776.675)	(26.304.513)	5.646.937	21.612.004	(33.664.137)	1.610.913
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	4.792.912.080	(132.946.679)	4.509.016.488	566.611.157	182.807.737	(88.629.420)	244.254.912	57.537.134

(*) Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar		
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları/(kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(2.972.061)	4.609.042.699	(68.365.331)	20.459.941	2.235.362.715	(1.965.097.057)	5.386.417.638
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.965.097.057)	1.965.097.057	-
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(1.002.777.028)	(1.002.777.028)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	656.843.789	212.986.560	-	-	-	869.830.349
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(2.972.061)	5.265.886.488	144.621.229	20.459.941	270.265.658	(1.002.777.028)	5.253.470.959
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(11.780.564)	7.879.444.458	125.948.205	20.459.941	270.265.658	(1.972.478.349)	6.869.846.081
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.972.478.349)	1.972.478.349	-
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	2.947.671.889	2.947.671.889
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	(28.770.389)	1.786.292.016	87.718.564	-	-	-	1.845.240.191
30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(40.550.953)	9.665.736.474	213.666.769	20.459.941	(1.702.212.691)	2.947.671.889	11.662.758.161

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem	(*)	(*)
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2022	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Dönem zararı		2.947.671.889	(1.002.777.028)	177.160.800	(110.241.424)
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler					
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	3.327.846.987	1.898.481.248	197.717.073	196.598.252
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		37.197.876	(722.848)	2.210.034	(74.855)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		27.353.599	(722.848)	1.625.157	(74.855)
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		9.844.277	-	584.877	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		187.788.462	73.768.731	9.247.509	7.246.072
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler		527.562.259	26.380.524	29.434.602	2.557.864
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		5.898.788	(640.637)	350.464	(66.342)
Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler		(345.672.585)	48.028.844	(20.537.557)	4.754.550
Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.453.743.090	748.320.668	87.606.341	78.105.076
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(32.964.571)	-	(1.850.402)	-
Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(32.964.571)	-	(1.850.402)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(9.512.803)	(12.310.092)	(565.183)	(1.274.778)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		127.828.082	(43.845.652)	7.594.642	(4.540.462)
İş ortaklıkları paylarının elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler		(80.626.933)	-	(5.190.558)	-
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		2.446.784.923	155.036.627	145.397.385	16.056.853
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler					
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(1.250.985.973)	(116.712.780)	(74.324.717)	(12.086.255)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, ve diğer varlıklardaki artış ilgili düzeltmeler		(631.535.686)	(101.027.931)	(37.545.903)	(17.954.682)
Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(291.830.867)	5.248.874	(17.338.521)	543.550
Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		1.239.553.594	791.814.685	73.645.486	81.996.798
Ertelemiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		2.606.907.413	820.863.690	176.934.390	96.418.724
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		12.077.865.483	3.216.138.192	740.698.376	330.792.869
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(225.174.585)	(5.487.214)	(13.378.277)	(558.720)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(168.169)	(86.428)	(9.991)	(8.950)
		11.852.522.729	3.210.564.550	727.310.108	330.225.199
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI					
İş ortaklıklarının pay satışı sebebiyle oluşan nakit girişleri		35.622.514	-	2.230.116	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden ve satışından kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)		(1.232.325.692)	(972.484.822)	(71.542.690)	(93.195.834)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alım ve satımından kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)		588.219.881	(40.247.498)	36.923.982	(4.167.851)
Alınan faiz		186.659.012	16.743.428	11.024.815	1.647.460
Nakit avans ve borçlardaki değişim		(2.813.889.983)	(1.294.887.231)	(167.181.392)	(134.092.748)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)		(220.803.352)	-	(4.500.000)	-
		(3.456.517.620)	(2.290.876.123)	(193.045.169)	(229.808.973)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.885.514.180	4.060.990.286	110.214.805	398.281.234
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(3.660.692.170)	(104.105.400)	(217.000.638)	(11.585.961)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.830.002.488)	(1.623.103.925)	(194.378.421)	(168.081.405)
Ödenen faiz ve komisyon		(1.434.042.426)	(580.397.993)	(85.971.394)	(61.553.403)
Alınan faiz		180.135.949	80.514.210	10.702.401	8.424.107
		(5.859.086.955)	1.833.897.178	(376.433.247)	165.484.572
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		2.536.918.154	2.753.585.605	157.831.692	265.900.798
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		2.160.738.269	206.420.037	18.344.200	(29.568.203)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		4.697.656.423	2.960.005.642	176.175.892	236.332.595
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	27	6.976.779.772	3.605.570.830	475.183.028	400.267.635
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	27	11.674.436.195	6.565.576.472	651.358.920	636.600.230

(*)Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro'dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1'de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. (“Şirket” veya “Pegasus”) ve bağlı ortaklıkları (hep birlikte “Grup”) düşük maliyet modelini benimsemiş bir havayoludur. Grup, düşük maliyet modeli altında faaliyetlerini sürdürmekte, kolay ulaşılabilir, güvenilir ve yalın hizmetler sunmayı amaçlayan düşük maliyetli havayolu şirketleri uygulamalarını kullanmaktadır.

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıda belirtilmektedir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Esas Holding A.Ş. (“Esas Holding”)	%62,91	%62,91
Halka açık kısım	%34,53	%34,53
Sabancı Ailesi Üyeleri	%2,56	%2,56
Toplam	%100,00	%100,00

18-19 Nisan 2013 tarihinde gerçekleşen talep toplama sonrasında, Şirket payları 26 Nisan 2013 tarihinden itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmeye başlamıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla Grup’un tam zamanlı çalışan sayısı 6.499 kişidir (31 Aralık 2021: 5.837). Yönetim merkezi Aeropark Yenişehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 9 Kasım 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

Dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgınının Grup’un faaliyet gösterdiği havacılık sektöründe önemli etkisi olmuştur. 2020 yılı ilk çeyreği sonunda ülke bazında yürürlüğe giren seyahat kısıtlarını, 27 Mart 2020 tarihinde tüm dış hat uçuşları, 28 Mart 2020 tarihinde ise tüm iç hat uçuşlarının durdurulması takip etmiştir. Grup, iç ve dış hat uçuşlarına izin verilen ülkeler kapsamında Haziran 2020 itibarıyla tekrar uçuşlara başlamıştır ancak, 2020 yılı ilk çeyreği sonundan beri Covid-19 salgını Grup’un operasyonlarını bazı dönemler çok, bazı dönemler daha az da olsa etkilemeye devam etmektedir. Grup, pandemi dönemi boyunca artan aylık nakit yakım tutarını azaltmak, nakit pozisyonunu korumak ve cari oran dengesini sağlamak adına, ücretsiz izin, tüm tedarikçi sözleşmelerinde indirim ve ödeme dönemi güncellemeleri, acil ve kritik olmayan harcamalarının ertelenmesi gibi çeşitli önlemler almıştır.

2021 yılında ise varyantlar sebebiyle dönemsel olarak artan kısıtlamalara rağmen, aşılmanın Şirket’in uçtuğu bir çok ülkede ve Türkiye’de yüksek seviyelere gelmesi sonucunda uçuş yasaklarının gevşemesi, aylık nakit yakım tutarını önemli ölçüde azaltmıştır.

2022 yılı başında yeni varyant etkilerinin oldukça azalmaya başlaması ile birlikte uçuşlar büyük ölçüde pandemi öncesi seviyelere yaklaşmıştır. Grup takip eden 12 aylık dönemde operasyonlarından pozitif nakit yaratmayı (faiz ve leasing ödemelerinden sonra) beklemektedir.

COVID-19 salgınında yeni dalgaların oluşması, COVID-19’un neden olduğu sağlık sorunları ile yeni bilgilerin edinilmesi, devletlerin yayılmayı önlemek için yeni kararlar alması ve bu nedenle değişen tüketici davranışı gibi unsurlar Şirket’in faaliyetlerini ve finansal durumunu etkilemeye devam etmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS’ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile değerlendirilen finansal enstrümanlar dışında, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara Türkiye Muhasebe Standartları’na uygun sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Özet konsolide finansal tablolar Grup’un takip eden bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getirebileceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Kullanılan Para Birimi

Satışların hasılatını ve maliyetini etkileyen belirgin bir para birimi bulunmamakla birlikte, Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir çünkü; Şirket'in ana operasyonlarını temsil eden tarifeli uçuş gelirlerinin önemli bir kısmı Avrupa uçuşlarından sağlanmakta olup, Avro, Grup'un finansal yükümlülüklerinin önemli bir bölümünü oluşturmaktadır ve Şirket yönetiminin idari kararlar almasına olanak sağlayan yönetim raporları ve bütçesi Avro cinsinden hazırlanmaktadır. Şirket ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimi Avro'dur.

Yasal kayıtlarını fonksiyonel para birimi dışında bir para biriminde tutulması durumunda, finansal tablolar öncelikli olarak fonksiyonel para birimine çevrilmekte, ardından ise Grup'un sunum para birimi olan TL'ye geri çevrilmektedir.

Türkiye'deki şirketler için, yasal kayıtların tutulduğu TL'den fonksiyonel para birimi olan Avro'ya aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde çevrim yapılmıştır;

- Parasal olan aktif ve pasif hesaplar, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") döviz alış kuru ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir
- Parasal olmayan kalemler ise işlem tarihinde geçerli TCMB döviz alış kurları ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Gelir tablosu hesapları, amortisman giderleri hariç, işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Sermaye tarihsel maliyetlere göre takip edilmiştir.

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden gelirler/giderler hesap grubu altında kaydedilmiştir.

TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında finansal tablolar fonksiyonel para birimi Avro'dan TL'ye aşağıda belirtilen şekilde çevrilmiştir:

- Aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihi itibarıyla TCMB kurlarıyla çevrilmiştir,
- Gelir ve gider kalemleri ilgili işlem tarihindeki kayıtlı kurlar kullanılarak Avro'dan TL'ye çevrilmiştir.

Yukarıda bahsedilen çevrimlerden kaynaklanan çevrim farkı karları veya zararları özsermayenin altında yabancı para çevrim farkları hesabında gösterilmiştir. Şirket'in sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm özsermaye kalemleri tarihi TL değerlerinden tutulup, oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Finansal Tablolarda Gösterilen Avro Tutarlar

TFRS'ye uygun hazırlanan özet konsolide finansal tablolarda gösterilen Avro tutarlar, yukarıda Kullanılan Para Birimi başlığı altında açıklandığı şekilde hazırlanan Avro özet konsolide finansal tabloları ifade etmektedir. Diğer bir ifade ile, bilançoda sunum para birimi olan TL cinsinden gösterilen tutarlar bilanço tarihi itibarıyla TCMB tarafından duyurulan resmi kuru kullanılarak geri Avro'ya çevrilmiştir ve özet konsolide gelir, konsolide kapsamlı gelir ve konsolide nakit akış tablolarında gösterilen Avro tutarlar ise işlem tarihindeki kurlar kullanılarak TL'den Avro para birimine çevrilmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup, cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Yapılan sınıflamaların önceki dönem özkaynaklarına ve net dönem karı/(zararına) bir etkisi bulunmamaktadır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

- 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosunda öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların üzerinde sehven taşınan 66.452.418 TL tutarındaki yabancı para çevrim farkı etkisi, özkaynaklar altındaki yabancı para çevrim farkları hesabı ile karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.
- 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosunda sehven ticari borçlar altında gösterilen 158.955 TL diğer borçlara sınıflanarak sunulmuştur.
- 30 Eylül 2021 tarihli kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansman gelirinin altında gösterilen 16.743.428 TL tutarındaki finansal yatırımlardan elde edilen faiz geliri, Yatırım faaliyetlerinden gelirlere sınıflanarak sunulmuştur.
- 30 Eylül 2021 tarihli nakit akım tablosunda işletme faaliyetlerinden nakit akışları altında gösterilen 972.484.822 TL tutar ile finansman faaliyetlerinden nakit akışları altında gösterilen 16.743.428 TL tutar, yatırımdan faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanarak sunulmuştur.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>		<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	
Pegasus Havacılık Teknolojileri ve Ticaret A.Ş.	Simülatör Teknik Destek ve Bakım	%100	%100	Türkiye

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ile ortaklık oranları gösterilmiştir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>			<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Ortaklık türü</u>	
Pegasus Uçuş Eğitim Merkezi A.Ş. ("PUEM")	Simülatörle Eğitim	%49	%49	İş ortaklığı	Türkiye
Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. ("Hitit Bilgisayar")	Bilişim Sistemleri Çözümleri	%36,82	%50	İş ortaklığı	Türkiye

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.2 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

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. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

i) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığını değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayımlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmuştur. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

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

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir.

TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. KGK tarafından Aralık 2021'de yayınlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüştürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamarlar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 29 Standardının Uygulanması

TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler finansal tablolarını raporlama dönemi sonundaki paranın satın alma gücüne göre raporlar. TMS 29'da, bir ekonominin yüksek enflasyonlu bir ekonomi olduğuna işaret edebilecek özellikler tanımlanmakta ve işletmelerin Standardı uygulamaya aynı anda başlamaları önerilmektedir. Kamu Gözetimi Muhasebe ve Standartları Kurumu (KGK) tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yapılan açıklamada işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı ifade edilmiştir. Bununla birlikte, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolarda TMS 29 kapsamında finansal tablolarda düzeltme yapıp yapılmayacağına yönelik bir açıklamada bulunulmamıştır. Bu kapsamda enflasyon muhasebesinin uygulanması konusunda ülke genelinde görüş birliği oluşmadığından ve KGK'nın TMS 29 uygulamasını erteleme beklendiğinden, karşılaştırılabilirliğin sağlanması adına 30 Eylül 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İş ortaklıkları		
Hitit Bilgisayar	308.854.506	136.723.880
PUEM	38.910.458	29.190.067
	347.764.964	165.913.947

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Hitit Bilgisayar	6.435.327	12.118.488	4.314.053	6.326.139
PUEM	3.077.476	191.604	2.198.699	(73.809)
Toplam kar	9.512.803	12.310.092	6.512.752	6.252.330

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıklarının finansal tablo bilgileri aşağıdaki gibidir:

PUEM

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	22.847.477	16.030.965
Duran varlıklar	62.016.628	55.382.386
Kısa vadeli yükümlülükler	(2.364.993)	(4.090.101)
Uzun vadeli yükümlülükler	(3.733.002)	(8.234.045)
İş ortaklığının net varlıkları	78.766.110	59.089.205
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	38.910.458	29.190.067

PUEM	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Hasılat	13.893.277	6.977.572
Amortisman ve itfa payı giderleri	(5.706.161)	(3.169.797)
Faiz gelir / (gideri), (net)	777.825	548.240
Dönem karı	6.229.709	387.861
Grup'un pay oranı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	3.077.476	191.604

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Hitit Bilgisayar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	384.627.444	120.839.196
Duran varlıklar	600.278.229	251.746.872
Kısa vadeli yükümlülükler	(113.269.957)	(74.616.023)
Uzun vadeli yükümlülükler	(38.923.391)	(27.678.086)
İş ortaklığının net varlıkları	832.712.325	270.291.959
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%36,82	%50,00
Şerefiye	2.249.828	1.577.900
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	308.854.506	136.723.880
	1 Ocak-	1 Ocak-
	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Hasılat	206.707.267	81.637.059
Amortisman ve itfa payı giderleri	(37.749.026)	(8.048.977)
Faiz gelir / (gideri), net	19.311.878	197.942
Dönem karı	16.605.485	17.212.288
Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı	%39,67	%50
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	6.435.327	12.118.488

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup, tarifeli seferler, charter gelirleri, yan gelirler ve diğer hizmetleri kapsayan hizmetler sunan düşük maliyetli havayolu modelini uygulayan tek bir raporlama birimi olarak yönetilmektedir. Grup'un karar almaya yetkili mercisi Yönetim Kurulu'dur. Kaynak dağılımı kararları tüm uçuş ağı ve tüm uçak filosu baz alınarak yapılmaktadır. Kaynak dağılım kararlarındaki amaç, uçuş ağı içinde yer alan tek bir hatta ya da belirli hatlarda karlılık sağlamak değil, konsolide finansal sonuçları en karlı halde tutmaktır. Tüm diğer varlık ve yükümlülükler Grup'un tek raporlanabilir bölümüyle ilişkilidir.

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Esas Holding, Grup'un ana sermayedarı olup kontrol gücüne sahiptir. Grup, sermayedarları ve sermayedarlarının sahip olduğu ve kontrol ettiği diğer işletmeler ile (bu işletmeler aşağıda "diğer ilişkili taraf" olarak kullanılacaktır) çeşitli operasyonel ve finansal ilişkilere sahiptir. İlişkili taraflar ile yapılan işlemlere ilişkin olarak belirlenmiş vadeler bulunmamaktadır. İlişkili taraflar ile gerçekleşen işlemler sonucunda ortaya çıkan alacak ve borçlar genellikle teminatsız ve faizsizdir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

a) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ana ortak:		
Esas Holding	-	1.624.341
İş ortaklıkları:		
Hitit Bilgisayar	8.622.750	2.090.952
PUEM	1.232.592	4.685.846
Diğer ilişkili taraflar:		
Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Esasburda)	572.411	218.403
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.(Alarm Sağlık)	-	37.348
	10.427.753	8.656.890

b) İlişkili taraflara diğer borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İş ortaklıkları:		
Hitit Bilgisayar	-	158.955
	-	158.955

(ii) İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

Esas Holding ile olan işlemler ödenen komisyonları içermektedir. Grup, bu komisyonları finansman giderleri altında kaydetmektedir.

Grup genel müdürlük binasını Esasburda'dan kiralamakta, ve yeni kiralama standardı kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir. Ayrıca, Grup genel müdürlük binası için aidat, elektrik, su ve ısıtma giderlerini kaydetmektedir.

Grup, pilotlarının eğitimi amacı ile PUEM'den simülatörle eğitim hizmeti almakta olup, işgücü kiralama ve kullanılan ortak alanlar ile ilgili gelir elde edilmektedir.

Grup, ulaştırma sektörüne yönelik bilişim sistemleri çözümleri sağlayan Hitit Bilgisayar'dan yazılım ve yazılım destek hizmetleri almaktadır.

Grup, Alarm Sağlık'dan sağlık hizmetleri almaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(ii) İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

a) İlişkili taraflardan diğer gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İş ortaklıkları:				
PUEM	2.240.177	1.098.708	906.263	432.418
	2.240.177	1.098.708	906.263	432.418

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
İş ortaklıkları:				
Hitit Bilgisayar	45.172.628	21.399.067	18.999.381	7.111.553
PUEM	13.893.277	6.977.572	4.470.371	2.318.477
Diğer ilişkili taraflar:				
Alarm Sağlık	411.611	328.532	205.963	72.847
Esasburda	5.107.263	2.234.400	2.014.123	958.083
	64.592.386	30.939.571	25.697.445	10.460.960

c) Kira giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esasburda(*)	9.818.309	6.751.439	3.275.926	1.100.524
	9.818.309	6.751.439	3.275.926	1.100.524

(*)Grup, kiralama standardı TFRS 16 kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir. Yukarıdaki tutarlar faturalanan bedelleri temsil etmektedir.

d) Komisyon giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Esas Holding	11.677.177	6.593.931	3.277.750	2.087.266
	11.677.177	6.593.931	3.277.750	2.087.266

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

(iii) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	49.970.294	16.922.276	7.862.604	12.714.208
Diğer uzun vadeli faydalar	56.100.313	-	46.405.440	-
	106.070.607	16.922.276	54.268.044	12.714.208

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	1.337.279.440	289.850.432
Kredi kartı alacakları	368.296.607	65.814.557
Gelir tahakkukları	66.865.525	6.416.992
	1.772.441.572	362.081.981
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(57.834.130)	(24.909.187)
	1.714.607.442	337.172.794

Ticari alacaklara ilişkin ortalama tahsilat süresi yaklaşık 28 gündür (31 Aralık 2021: 23 gün).

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	1.217.837.176	1.181.488.569
Direkt faaliyet gideri tahakkukları	2.399.592.064	700.272.899
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	10.427.753	8.656.890
	3.627.856.993	1.890.418.358

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 34 gündür (31 Aralık 2021: 49 gün).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	37.211.896	17.229.058
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	40.103.704	53.476.379
Vergi dairesinden alacaklar	116.029.648	51.746.298
Diğer alacaklar	1.883.907	4.798.291
	195.229.155	127.250.026

Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	121.175.157	149.069.151
Verilen depozitolar	504.985.385	236.664.616
	626.160.542	385.733.767

Kısa vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergiler	155.895.463	67.818.781
İlişkili taraflara diğer borçlar	-	158.955
Alınan depozitolar(*)	145.292.227	98.214.361
	301.187.690	166.192.097

(*) 30 Eylül 2022 itibarıyla alınan depozitolar içerisindeki 105.400.625 TL'lik tutar, türev işlemlerin değerlemeleri ile ilgili olarak bankalardan alınan nakdi teminat bedelinden oluşmaktadır.

NOT 7-PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	4.918.907.378	3.586.371.450
Satıcılara verilen avanslar	1.012.756.072	222.716.713
Peşin ödenen sigorta giderleri	9.130.652	189.354.290
Diğer peşin ödenmiş giderler	9.022.610	46.415.442
	5.949.816.712	4.044.857.895

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 7–PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	864.582.063	749.257.695
Peşin ödenen motor bakım giderleri	3.597.370.627	2.000.317.720
Diğer peşin ödenmiş giderler	32.970.773	21.422.170
	4.494.923.463	2.770.997.585

Ertelemiş Gelirler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü	3.329.029.383	1.043.452.046
Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü (*)	809.531.085	337.439.091
Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri	245.661.037	90.018.616
	4.384.221.505	1.470.909.753

(*) Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü, bilet fiyatı içine dahildir ancak, uçuşun gerçekleşmesi ile hasılat olarak muhasebeleştirilmemektedir. Söz konusu bedel nakden havalimanı işletmecileri ve otoritelerine ödecek bedelleri temsil etmektedir.

Ertelemiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	554.255.495	185.274.130
Diğer ertelenmiş gelirler	179.859.289	114.670.226
	734.114.784	299.944.356

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait gelirler	691.602.429	412.770.929
	691.602.429	412.770.929

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2022	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel malîyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:							
Açılış	328.051.474	240.358.784	420.770.320	201.310.205	2.300.278.226	62.237.743	3.553.006.752
İlaveler	4.557.381	40.970.125	34.989.913	-	695.678.956	-	776.196.375
Çıkışlar	-	(29.126.956)	(138.490)	-	-	-	(29.265.446)
Transferler	-	-	-	-	(368.184.969)	-	(368.184.969)
Yabancı para çevrim farkları	72.708.133	53.823.897	95.139.603	44.436.243	529.192.014	2.099.659	797.399.549
Kapanış	405.316.988	306.025.850	550.761.346	245.746.448	3.156.964.227	64.337.402	4.729.152.261
Birikmiş amortismanlar:							
Açılış	(134.047.329)	(107.894.471)	(337.140.263)	(196.327.306)	(922.746.496)	-	(1.698.155.865)
Dönem amortismanı	(25.414.036)	(15.654.528)	(25.515.808)	(2.087.490)	(188.598.562)	-	(257.270.424)
Çıkışlar	-	21.059.560	89.055	-	2.828	-	21.151.443
Yabancı para çevrim farkları	(31.237.554)	(23.465.483)	(76.068.134)	(43.471.756)	(215.916.706)	-	(390.159.633)
Kapanış	(190.698.919)	(125.954.922)	(438.635.150)	(241.886.552)	(1.327.258.941)	-	(2.324.434.479)
Net defter değeri	214.618.069	180.070.928	112.126.196	3.859.896	1.829.705.286	64.337.402	2.404.717.782

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Sahip olunan Uçaklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:								
Açılış	199.371.895	147.738.586	253.951.573	123.508.047	1.389.163.637	314.514.689	59.664.324	2.487.912.751
İlaveler	1.906.608	239.677	2.118.745	-	28.420.973	-	-	32.686.003
Çıkışlar	-	(497.498)	-	-	(49.895.951)	(337.166.204)	-	(387.559.653)
Transferler	-	-	-	-	28.534.339	-	(28.534.339)	-
Yabancı para çevrim farkları	29.026.538	21.395.611	36.951.717	17.901.188	201.817.425	22.651.515	6.507.059	336.251.053
Kapanış	230.305.041	168.876.376	293.022.035	141.409.235	1.598.040.423	-	37.637.044	2.469.290.154
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(64.009.454)	(55.084.453)	(187.652.689)	(117.796.753)	(430.897.989)	(199.923.331)	-	(1.055.364.669)
Dönem amortismanı	(14.680.359)	(9.395.467)	(15.661.973)	(2.410.213)	(87.138.121)	(10.322.124)	-	(139.608.257)
Çıkışlar	-	475.061	-	-	-	224.644.039	-	225.119.100
Yabancı para çevrim farkları	(10.276.055)	(8.590.676)	(28.263.605)	(17.237.338)	(68.381.256)	(14.398.584)	-	(147.147.514)
Kapanış	(88.965.868)	(72.595.535)	(231.578.267)	(137.444.304)	(586.417.366)	-	-	(1.117.001.340)
Net defter değeri	141.339.173	96.280.841	61.443.768	3.964.931	1.011.623.057	-	37.637.044	1.352.288.814

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Bilgisayar yazılımları	30 Eylül 2022	30 Eylül 2021
Maliyet:		
Açılış	518.723.852	278.616.682
İlaveler	66.856.480	29.318.026
Yabancı para çevrim farkları	118.837.577	41.753.533
Kapanış	704.417.909	349.688.241
Birikmiş itfa payları:		
Açılış	(334.778.125)	(167.490.733)
Dönem itfa payı	(59.571.767)	(30.537.313)
Yabancı para çevrim farkları	(77.761.712)	(25.729.947)
Kapanış	(472.111.604)	(223.757.993)
Net defter değeri	232.306.305	125.930.248

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2022	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	138.769.727	93.447.393	49.776.169.379	4.571.527	50.012.958.026
İlaveler	-	-	12.787.910.705	-	12.787.910.705
Çıkışlar	-	-	(2.957.784.527)	-	(2.957.784.527)
Transferler(*)	-	-	(607.498.242)	-	(607.498.242)
Yabancı para çevrim farkları	30.631.359	20.627.126	11.624.840.464	1.009.097	11.677.108.046
Kapanış	169.401.086	114.074.519	70.623.637.779	5.580.624	70.912.694.008
Birikmiş itfa payları:					
Açılış	(89.200.663)	(39.421.550)	(17.184.460.525)	(4.571.527)	(17.317.654.265)
Dönem amortismanı	(25.092.192)	(10.760.491)	(2.975.152.113)	-	(3.011.004.796)
Çıkışlar	-	-	2.036.075.537	-	2.036.075.537
Transferler(*)	-	-	306.256.818	-	306.256.818
Yabancı para çevrim farkları	(21.317.441)	(9.399.750)	(3.888.531.194)	(1.009.097)	(3.920.257.482)
Kapanış	(135.610.296)	(59.581.791)	(21.705.811.477)	(5.580.624)	(21.906.584.188)
Net defter değeri	33.790.790	54.492.728	48.917.826.302	-	49.006.109.820

(*) Transferler satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklara transferi temsil etmektedir.

30 Eylül 2021	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	41.931.946	33.382.305	29.611.398.064	2.804.728	29.689.517.043
İlaveler	30.418.459	-	1.577.411.663	-	1.607.830.122
Çıkışlar	-	-	(1.278.284.608)	-	(1.278.284.608)
Yabancı para çevrim farkları	8.146.658	4.838.412	4.312.206.153	406.516	4.325.597.739
Kapanış	80.497.063	38.220.717	34.222.731.272	3.211.244	34.344.660.296
Birikmiş itfa payları:					
Açılış	(41.417.507)	(15.924.537)	(9.840.374.164)	(2.804.728)	(9.900.520.936)
Dönem amortismanı	(19.453.089)	(7.316.327)	(1.701.566.262)	-	(1.728.335.678)
Çıkışlar	-	-	1.216.225.239	-	1.216.225.239
Yabancı para çevrim farkları	(7.326.230)	(2.805.751)	(1.459.271.271)	(406.516)	(1.469.809.768)
Kapanış	(68.196.826)	(26.046.615)	(11.784.986.458)	(3.211.244)	(11.882.441.143)
Net defter değeri	12.300.237	12.174.102	22.437.744.814	-	22.462.219.153

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Davalar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 71.348.786 TL'dir (31 Aralık 2021: 57.218.832 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 18.398.200 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2021: 12.667.596 TL). Uyuşmazlıklar misafir şikayetleri, Grup'un eski çalışanlarının talepleri ve sınırlı sayıda ticari uyuşmazlıktan kaynaklanmaktadır.

Vergi İncelemesi

Şirketin sadakat kart uygulamasına yönelik 2018 yılı KDV işlemleri incelenmiş olup Mayıs 2021 tarihinde "eleştiriyi gerektirecek herhangi bir hususa rastlanmadığı" Şirkete kabul raporu ile bildirilmiştir. Ancak rapor değerlendirme komisyonu bu karara karşı çıkmış ve idare tarafından Şirkete Ağustos 2021 tarihinde toplam 1.780.660,72 TL tutarında vergi tarhiyatı yapılmıştır. Tarhiyata karşı Şirket 6 Eylül 2021 tarihinde vergi davası açmış olup konu ile ilgili karşı tarafın dilekçesi 25 Ekim 2021 tarihinde tebliğ alınmış ve 23 Kasım 2021 tarihinde dilekçeye cevap verilmiştir. İstanbul 7. Vergi Mahkemesi, 29.06.2022 tarihinde davamızın kabulüne ve tüm tarhiyatların reddine karar vermiş, davalı Gelir İdaresi Başkanlığı da Ağustos ayında karara itiraz ederek istinaf dilekçesini Vergi Mahkemesi'ne iletmıştır. İstinaf dilekçesi tarafımıza 28.09.2022 tarihinde tebliğ edilmiş olup bu dilekçeye bir ay içerisinde cevap verilecektir. Söz konusu dava 30 Eylül 2022 itibarıyla devam etmektedir. Şirket, söz konusu davaya ilişkin hukuk ve vergi danışmanlarından aldığı görüşler doğrultusunda finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

NOT 12 – TAAHHÜTLER

Alım Taahhütleri

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uçak alım taahhüdü	145.950.602.287	108.963.183.467
	145.950.602.287	108.963.183.467

Grup, 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 51 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan, 2022 yılı içerisinde 6 adet, 2023 yılı içerisinde 18 adet, 2024 yılı içerisinde 16 ve 2025 yılı içerisinde 11 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek alım fiyatları genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup'un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 5.783.489.441 TL (31 Aralık 2021: 4.335.629.145 TL) olup, 4.918.907.378 TL'lik kısmı kısa, 864.582.063 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 3.586.371.450 TL'lik kısmı kısa, 749.257.695 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.862.485.230	77.345.897	9.227.775	241.376.183	24.524.781
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
	1.862.485.230	77.345.897	9.227.775	241.376.183	24.524.781

Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler; havaalanı ve terminal işletmelerine, uçak kiralama firmalarına ve mal - hizmet tedarikçilerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin (madde D kapsamında) Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2022 itibarıyla %0'dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 12 - TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2021	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.810.636.579	98.827.560	22.126.993	187.865.048	15.361.722
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
	1.810.636.579	98.827.560	22.126.993	187.865.048	15.361.722

Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler; havaalanı ve terminal işletmelerine, uçak kiralama firmalarına ve mal - hizmet tedarikçilerine verilen teminatlardan oluşmaktadır.

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin (madde D kapsamında) Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2021 itibarıyla %0’dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait niteliklerine göre giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yakıt giderleri	10.586.406.806	1.986.457.645	5.234.638.878	1.110.605.455
Amortisman ve itfa payı giderleri	3.327.846.987	1.898.481.248	1.168.606.810	659.851.593
Personel giderleri	2.888.579.941	1.003.456.612	1.467.575.997	502.431.865
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	1.732.716.080	580.198.952	800.123.276	304.426.793
Üst geçiş giderleri	1.423.266.278	500.121.643	639.459.229	260.754.168
Bakım giderleri	1.098.359.110	394.145.512	450.560.901	173.885.581
Konma giderleri	707.009.709	230.845.950	325.455.677	127.963.138
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	176.012.511	52.504.653	90.289.880	31.650.083
Reklam giderleri	99.377.313	31.893.068	32.607.396	14.108.020
Komisyon giderleri	311.605.625	103.482.440	178.014.380	73.245.986
Diğer	1.097.824.431	495.884.370	423.180.601	199.429.281
	23.449.004.791	7.277.472.093	10.810.513.025	3.458.351.963

NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla sermayenin ayrıntıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
Hissedarlar:	(%)	TL	(%)	TL
Esas Holding	62,91	64.353.570	62,91	64.353.570
Halka Açık Kısım	34,53	35.321.707	34,53	35.321.707
Emine Kamışlı	0,85	874.810	0,85	874.810
Ali İsmail Sabancı	0,85	874.810	0,85	874.810
Kazım Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
Can Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
TL tarihi sermaye	100,00	102.299.707	100,00	102.299.707

Şirket'in sermayesi her birinin nominal değeri 1 TL olan 102.299.707 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 102.299.707 adet). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Hasılat:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	29.199.866.148	7.040.536.954	17.231.070.529	4.470.923.816
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>17.948.389.334</i>	<i>3.224.485.668</i>	<i>11.399.317.086</i>	<i>2.325.719.041</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>3.891.018.176</i>	<i>1.732.559.165</i>	<i>2.009.144.403</i>	<i>978.963.791</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>7.360.458.638</i>	<i>2.083.492.121</i>	<i>3.822.609.040</i>	<i>1.166.240.984</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	930.809.048	74.548.132	546.465.987	53.780.521
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>930.809.048</i>	<i>74.548.132</i>	<i>546.465.987</i>	<i>53.780.521</i>
Diğer gelirler	124.416.081	57.027.482	62.554.732	12.953.570
	30.255.091.277	7.172.112.568	17.840.091.248	4.537.657.907

Grup'un hasılatı, TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, tarifeli uçuşlardan oluşan hasılat, charter uçuşlarından oluşan hasılat ve diğer gelirler olacak şekilde ayrıştırılmaktadır. Ancak, Grup ayrıştırılan bu hasılat kalemleri içindeki hizmet gelirlerini, uçuştan ayrı bir edim yükümlülüğü olarak değerlendirmemekle birlikte, yatırımcılara sıklıkla açıklanan bir veri olması ve faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciler tarafından sürekli inceleniyor olması sebebiyle, ek bilgi olarak sunmaktadır.

Tarifeli uçuş gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Avrupa	12.725.032.580	2.378.092.136	8.099.293.702	1.814.092.464
Yurtiçi	3.891.018.176	1.732.559.165	2.009.144.403	978.963.791
Diğer	5.223.356.754	846.393.532	3.300.023.384	511.626.577
	21.839.407.510	4.957.044.833	13.408.461.489	3.304.682.832

Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yakıt giderleri	10.586.406.806	1.986.457.645	5.234.638.878	1.110.605.455
Amortisman ve itfa payı giderleri	3.199.603.374	1.825.795.919	1.121.449.423	634.780.388
Personel giderleri	2.411.476.617	909.985.934	1.142.508.873	463.281.733
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	1.732.716.080	580.198.952	800.123.276	304.426.793
Üst geçiş giderleri	1.423.266.278	500.121.643	639.459.229	260.754.168
Bakım giderleri	1.098.359.110	394.145.512	450.560.901	173.885.581
Konma giderleri	707.009.709	230.845.950	325.455.677	127.963.138
Sigorta giderleri	166.578.645	118.645.199	45.544.565	43.174.010
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	176.012.511	52.504.653	90.289.880	31.650.083
Diğer	596.056.017	239.933.869	237.509.953	101.098.641
	22.097.485.147	6.838.635.276	10.087.540.655	3.251.619.990

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Pazarlama giderleri	635.982.013	197.297.982	326.332.867	111.870.125
Genel yönetim giderleri	715.537.631	241.538.835	396.639.503	94.861.848
	1.351.519.644	438.836.817	722.972.370	206.731.973

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri ile pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir (ilgili tarihlerde sona eren dönemlere ait araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır):

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Personel giderleri	367.860.978	71.423.752	254.603.265	30.017.775
Amortisman ve itfa payı giderleri	102.594.890	58.148.263	37.725.909	20.056.964
Bilgi işlem giderleri	135.572.445	61.373.120	53.829.087	24.736.626
Danışmanlık giderleri	22.922.501	13.182.783	8.989.298	4.391.735
Haberleşme giderleri	11.252.354	4.218.882	7.847.723	956.967
Noter ve diğer yasal giderler	26.221.780	8.934.222	16.228.216	5.136.600
Genel ofis giderleri	8.041.124	3.366.738	3.215.913	773.237
Seyahat giderleri	7.717.850	1.292.697	3.387.633	813.598
Eğitim giderleri	3.254.064	529.655	1.301.108	68.905
Diğer	30.099.645	19.068.723	9.511.351	7.909.441
	715.537.631	241.538.835	396.639.503	94.861.848

Pazarlama giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Komisyon giderleri	311.605.625	103.482.440	178.014.380	73.245.986
Reklam giderleri	99.377.313	31.893.068	32.607.396	14.108.020
Çağrı merkezi giderleri	29.270.745	19.246.511	10.134.347	7.062.931
Personel giderleri	109.242.346	22.046.926	70.463.859	9.132.357
Amortisman ve itfa payı giderleri	25.648.723	14.537.066	9.431.478	5.014.241
Diğer	60.837.261	6.091.971	25.681.407	3.306.590
	635.982.013	197.297.982	326.332.867	111.870.125

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	171.060.128	-	247.459.618	-
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali	-	760.393	-	2.561.862
Ticari alacaklar değer düşüklüğü iptali	-	1.222.649	-	(6.539.993)
Diğer	69.028	13.325	35.692	2.759
	171.129.156	1.996.367	247.495.310	(3.975.372)

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	-	30.280.871	-	24.154.474
Ceza giderleri	7.632.472	2.221.373	3.433.832	873.081
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü	288.832	-	518.538	-
Ticari alacaklar değer düşüklüğü	18.242.609	-	6.502.266	-
Şüpheli alacak karşılığı gideri	41.732.907	765.995	3.750.371	765.995
Diğer	17.029.817	6.492.877	22.251.385	3.270.408
	84.926.637	39.761.116	36.456.392	29.063.958

NOT 18- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Eurobond faiz geliri	105.807.939	16.743.428	49.111.788	11.011.866
Kur korumalı mevduat faiz geliri	92.973.072	-	47.817.002	-
Uçak satışından kaynaklanan gelirler	30.631.126	-	29.489.962	-
İş ortaklığı pay satış karı	116.249.447	-	-	-
Diğer gelirler	17.752.871	394.919	2.805.228	28.338
	363.414.455	17.138.347	129.223.980	11.040.204

Yatırım faaliyetlerinden giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü	9.844.277	14.205.114	5.894.077	395.729
	9.844.277	14.205.114	5.894.077	395.729

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Faiz geliri	202.354.069	81.826.929	95.579.228	32.023.957
Türev işlemlerden gelirler	-	1.594.596	-	1.585.529
	202.354.069	83.421.525	95.579.228	33.609.486

Finansman giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Kiralama faiz giderleri	791.535.806	391.739.169	287.355.314	131.118.741
Banka kredileri faiz giderleri	238.864.328	185.988.327	102.380.588	65.846.898
Diğer komisyon giderleri	387.246.051	111.678.902	171.386.961	53.424.652
İhraç edilmiş borçlanma araçları faiz giderleri	437.231.985	157.484.627	172.418.010	84.976.787
Kur farkı gideri	2.495.380.256	155.272.231	1.669.284.000	134.174.988
Türev işlemlerden giderler	31.967.658	-	7.469.998	-
	4.382.226.084	1.002.163.256	2.410.294.871	469.542.066

NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç/(kayıp), net dönem karının/(zararının) ilgili dönem içinde çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Buna göre Grup'un 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin pay başına kazanç/(kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Dönem zararı	2.947.671.889	(1.002.777.028)	4.837.793.163	592.915.670
İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi	102.299.707	102.299.707	102.299.707	102.299.707
Pay başına kayıp	28,81	(9,80)	47,29	5,80

NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli	209.719.937	-	118.364.973	211.337
Uzun vadeli	67.769.376	-	45.204.115	-
	277.489.313	-	163.569.088	211.337

Türev işlemlere ilişkin açıklamalar Not 24'te verilmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

Kısa vadeli	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	189.317.953	279.362.583
Gerçeğe uygun değeri kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal varlıklar (*)	534.897.072	-
Vadeli mevduatlar (*)	-	286.304.850
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(871.864)	(194.682)
	723.343.161	565.472.751

(*) Vadesi altı ay ile bir yıl arasında olan kur korumalı vadeli mevduatları ifade etmektedir.

Uzun vadeli	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	4.691.220.538	2.199.397.758
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(34.389.173)	(25.411.018)
	4.656.831.365	2.173.986.740

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
T.C Hazine Müsteşarlığı	2.773.348.527	1.198.582.434
Vakıfbank	497.062.028	348.610.689
Türkiye İhracat Kredi Bankası	1.105.843.679	631.267.713
Türkiye İş Bankası	469.023.220	134.446.904
Yapı ve Kredi Bankası	-	140.246.901
Eurobond (*)	4.845.277.454	2.453.154.641

(*) Grup, sabit getirili menkul kıymetleri etkin faiz oranı kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymetler Avro ve ABD Doları cinsinden olup, sırasıyla yılda bir ve altı ayda bir sabit faiz ödemelidir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımların aktif bir piyasası olup, piyasa fiyatlarına göre (kirliliğe göre) değerleri ise; aşağıdaki gibidir:

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
T.C Hazine Müsteşarlığı	2.902.351.795	1.213.815.405
Vakıfbank	504.799.701	354.037.447
Türkiye İhracat Kredi Bankası	1.135.987.187	648.211.245
Türkiye İş Bankası	475.854.849	135.186.572
Yapı ve Kredi Bankası	-	140.613.106
	5.018.993.532	2.491.863.775

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden Avro ve ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir.

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
T.C Hazine Müsteşarlığı	US900123CF53	%5,75	USD	1.728.488.568	22.03.2024
Vakıfbank	XS1970705528	%8,13	USD	497.062.028	27.03.2024
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1917720911	%8,25	USD	876.700.792	24.01.2024
Türkiye İş Bankası	XS1578203462	%6,13	USD	469.023.220	25.04.2024
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1057340009	%4,13	EUR	188.446.089	11.04.2023
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1814962582	%6,13	USD	40.696.795	3.05.2024
T.C Hazine Müsteşarlığı	US900123AW05	%7,38	USD	1.044.859.962	5.02.2025
				4.845.277.454	

Finansal Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	2.695.872.567	3.147.206.682
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	266.421.564
	2.695.872.567	3.413.628.246

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	60.246.654	66.013.613
Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizler	622.387.340	426.482.555
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(22.103.798)	(15.351.326)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	6.587.539.997	3.876.778.287
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları</i>	<i>1.102.237.721</i>	<i>723.958.894</i>
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları</i>	<i>5.485.302.276</i>	<i>3.152.819.393</i>
	7.248.070.193	4.353.923.129
Uzun vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	4.077.835	383.672.738
İhraç edilmiş borçlanma araçları	6.634.437.444	4.526.411.444
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(57.106.525)	(50.460.606)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	37.907.540.141	24.038.791.581
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>	<i>2.997.741.229</i>	<i>2.908.737.579</i>
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>	<i>34.909.798.912</i>	<i>21.130.054.002</i>
	44.488.948.895	28.898.415.157

Banka Kredileri

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla tamamı sabit faizli kısa ve uzun vadeli kredilerin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları, orijinal tutarları ve TL karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2022	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	%4,57	Avro	129.009.323	2.312.259.907
Kısa vadeli krediler	%39,00	TL	198.574.660	198.574.660
Kısa vadeli krediler	-	ABD Doları	10.000.000	185.038.000
				2.695.872.567
31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	%4,31	Avro	193.777.101	2.845.093.526
Kısa vadeli krediler	%19,09	TL	172.338.156	172.338.156
Kısa vadeli krediler	-	ABD Doları	10.000.000	129.775.000
				3.147.206.682
30 Eylül 2022	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	%19,56	TL	60.246.654	60.246.654
				60.246.654
31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	%2,68	Avro	400.000	5.872.920
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	%19,56	TL	60.140.693	60.140.693
				66.013.613

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Banka Kredileri

30 Eylül 2022	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	%19,56	TL	4.077.835	4.077.835
				4.077.835

31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orijinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	%4,31	Avro	23.000.000	337.692.909
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	%19,09	TL	45.979.829	45.979.829
				383.672.738

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla finansal ve operasyonel kiralama yükümlülüğüne ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
1 yıldan az	8.611.212.131	4.871.677.830	
1 - 5 yıl arası	27.125.190.311	16.911.453.184	
5 yıldan fazla	20.890.431.264	12.768.471.319	
		56.626.833.706	34.551.602.333
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri	(12.131.753.568)	(6.636.032.465)	
		44.495.080.138	27.915.569.868

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	
1 yıldan az	6.587.539.997	3.876.778.287	
1 - 5 yıl arası	19.598.169.165	12.819.737.024	
5 yıldan fazla	18.309.370.976	11.219.054.557	
		44.495.080.138	27.915.569.868

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla satın almaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 6,02 yıldır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 28.755.336.144 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %2,16 (31 Aralık 2021: %1,11) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 4.635.301.308 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %5,38'dir (31 Aralık 2021: %3,80).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Piyasa riski

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kuru, akaryakıt fiyatı ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Döviz kuru, akaryakıt fiyatı ve faiz oranı ile ilişkilendirilen riskleri kontrol altında tutabilmek için Grup türev ürünleri kullanmaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

Grup, özellikle Türk Lirası gelir, ABD Doları bazlı borçlanma ve yakıt alımları gibi Avro dışındaki para birimlerinde işlemler gerçekleştirmektedir. Avro dışındaki para birimleri ile gerçekleştirilen bu işlemler Grup'u kur riskine maruz bırakmaktadır. Kur riski, onaylanmış politikalara dayalı olarak yapılan vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	TL Toplam	ABD Doları	TL	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	1.374.638.081	11.064.634	404.274.698	5.087.554	663.877.072
2a. Parasal Finansal Varlıklar	5.565.874.364	201.885.763	1.386.625.554	3.603.640	371.524.030
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	220.863.669	646.095	203.748.316	189.563	1.368.975
4. DÖNEN VARLIKLAR	7.161.376.114	213.596.492	1.994.648.568	8.880.757	1.036.770.077
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	4.656.831.362	251.668.920	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	260.192.657	13.391.932	364.593	1.000	12.006.433
8. DURAN VARLIKLAR	4.917.024.019	265.060.852	364.593	1.000	12.006.433
9. TOPLAM VARLIKLAR	12.078.400.133	478.657.344	1.995.013.161	8.881.757	1.048.776.510
10. Ticari Borçlar	2.008.437.474	66.057.295	424.202.982	88.573	360.152.101
11. Finansal Yükümlülükler	3.987.065.828	201.122.542	265.534.535	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.567.017.029	69.396.055	1.074.090.393	326.604	202.303.997
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	8.562.520.331	336.575.892	1.763.827.910	415.177	562.456.098
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	17.626.416.520	950.918.091	30.818.348	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	4.158.026.683	224.712.042	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	21.784.443.203	1.175.630.133	30.818.348	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	30.346.963.534	1.512.206.025	1.794.646.258	415.177	562.456.098
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(18.268.563.401)	(1.033.548.681)	200.366.903	8.466.580	486.320.412
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(18.268.563.401)	(1.033.548.681)	200.366.903	8.466.580	486.320.412

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

31 Aralık 2021	TL Toplam	ABD		İngiliz	
		Doları	TL	Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	292.663.386	7.687.220	122.353.628	509.199	61.661.810
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.521.733.470	178.611.695	436.449.104	21.366.747	394.437.259
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	135.230.733	(516.490)	139.171.648	89.563	1.198.691
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.949.627.589	185.782.425	697.974.380	21.965.509	457.297.760
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.887.681.883	145.458.053	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	226.305.007	16.671.473	368.184	1.000	9.565.329
8. DURAN VARLIKLAR	2.113.986.890	162.129.526	368.184	1.000	9.565.329
9. TOPLAM VARLIKLAR	6.063.614.479	347.911.951	698.342.564	21.966.509	466.863.089
10. Ticari Borçlar	1.215.466.119	68.081.621	264.274.418	565.921	57.785.445
11. Finansal Yükümlülükler	2.720.180.221	175.798.151	438.759.720	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	956.265.071	56.124.453	224.292.553	88.407	2.074.462
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.891.911.411	300.004.225	927.326.691	654.328	59.859.907
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	12.602.526.105	967.562.803	45.979.829	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.104.537.091	239.224.588	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	15.707.063.196	1.206.787.391	45.979.829	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	20.598.974.607	1.506.791.616	973.306.520	654.328	59.859.907
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(14.535.360.128)	(1.158.879.665)	(274.963.956)	21.312.181	407.003.182
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(14.535.360.128)	(1.158.879.665)	(274.963.956)	21.312.181	407.003.182

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Grup Yönetimi, itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal araçlarının; finansal yatırımlar, finansal kiralama yükümlülükleri ve çıkarılmış tahviller dışındakilerin defter değerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığına inanmaktadır. Finansal yatırımların ve çıkarılmış tahvillerin ise gerçeğe uygun değerini piyasa rayici (seviye 1) dikkate alınarak belirlenmiştir.

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

30 Eylül 2022	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri özkaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	11.674.436.195	-	-	11.674.436.195	27
Ticari alacaklar	1.714.607.442	-	-	1.714.607.442	6
- Diğer	1.714.607.442	-	-	1.714.607.442	6
Diğer alacaklar	821.389.697	-	-	821.389.697	
- Diğer	821.389.697	-	-	821.389.697	
Finansal yatırımlar	5.553.890.604	-	-	5.380.174.526	22
Türev finansal varlıklar	-	277.489.313	-	277.489.313	21
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	2.760.197.056	-	-	2.760.197.056	22
İhraç edilmiş borçlanma araçları	7.196.843.323	-	-	7.177.614.461	
Ticari borçlar	3.627.856.993	-	-	3.627.856.993	6
- İlişkili taraf	10.427.753	-	-	10.427.753	5
- Diğer	3.617.429.240	-	-	3.617.429.240	

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş maliyet ile değerlenen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri öz kaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	Defter değeri	Not
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	6.976.779.772	-	-	6.976.779.772	27
Ticari alacaklar	337.172.794	-	-	337.172.794	6
- Diğer	337.172.794	-	-	337.172.794	6
Diğer alacaklar	512.983.793	-	-	512.983.793	
- Diğer	512.983.793	-	-	512.983.793	
Finansal yatırımlar	2.778.168.625	-	-	2.739.459.491	22
Türev finansal varlıklar	-	163.569.088	-	163.569.088	21
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	3.596.893.033	-	-	3.596.893.033	22
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5.125.102.531	-	-	5.153.503.631	
Ticari borçlar	1.890.418.358	-	-	1.890.418.358	6
- İlişkili taraf	8.656.890	-	-	8.656.890	5
- Diğer	1.881.761.468	-	-	1.881.761.468	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	211.337	211.337	21

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme teknikliği
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021		
Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	277.489.313	163.569.088	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi
Faiz oranı takas sözleşmeleri	-	(211.337)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi
			Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri
30 Eylül 2022				Toplam
Gerçeğe uygun değer:				
Açılış		163.569.088	(211.337)	163.357.751
Gerçeğe uygun değer artışı, net				
Özkaynaklarda sınıflandırılan		113.920.225	-	113.920.225
Kar veya zararda sınıflandırılan		-	211.337	211.337
Kapanış		277.489.313	-	277.489.313
Varlıklar		277.489.313	-	277.489.313
Net varlık ve yükümlülük toplamı		277.489.313	-	277.489.313

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 24 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Aralık 2021	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
Gerçeğe uygun değer:				
Açılış	7.599.668	(93.056.335)	(1.010.003)	(86.466.670)
Gerçeğe uygun değer artışı / (azalışı), net				
Özkaynaklarda sınıflandırılan	(7.599.668)	256.625.423	-	249.025.755
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	-	798.666	798.666
Kapanış	-	163.569.088	(211.337)	163.357.751
Varlıklar	-	163.569.088	-	163.569.088
Yükümlülükler	-	-	(211.337)	(211.337)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	-	163.569.088	(211.337)	163.357.751

Grup, 1 yıldan kısa ve 1 yıldan uzun dönem içerisinde oluşması tahmin edilen toplam yakıt sarfiyatının sırası ile %36,3 ve %10,6'sı kadar riskten korunma muhasebesine konu ettiği vadeli akaryakıt alımı opsiyon sözleşmelerine sahiptir. Grup riskten korunma politikası doğrultusunda 24 aya kadar uzanan vadeler ile sözleşme yapabilmektedir ve bilanço dönemi itibari ile sözleşmeler Eylül 2024'e kadar sürmektedir. Bu sözleşmelerin toplam nominal tutarı 273,5 milyon ABD Doları olup, ağırlıklı ortalama fiyatı 68-90 ABD Doları aralığındadır. 30 Eylül 2022 itibarıyla etkin oran dışında kalan tutar önemlilik arz etmemektedir. Cari dönemde özkaynaklar altındaki riskten korunma kazanç/(kayıpları) fonundan, kar zarar tablosundaki yakıt giderlerine sınıflanılan gelir tutarı 871.954.462 TL (31 Aralık 2021: 262.675.853 TL türev gideri yakıt giderlerine sınıflanmıştır.)

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 26 - GELİR VERGİLERİ

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türkiye'de kurumlar vergisi oranı, 22 Nisan 2021 tarihli düzenleme ile 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. 2022 yılı vergilendirme döneminden sonra %20 olarak uygulanacaktır. Şirket geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplarırken, geçici farkların kapanacağı tarihte geçerli olarak vergi oranlarını dikkate almaktadır. 30 Eylül 2022 ve 30 Eylül 2021 vergi gideri bileşenleri aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2022	1 Ocak- 30 Eylül 2021
Vergi gelirleri/(giderleri)		
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(127.828.082)	43.845.652
Toplam vergi geliri/(gideri)	(127.828.082)	43.845.652

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

NOT 27 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	2.063.739	1.052.353
Banka	11.674.149.758	6.977.215.889
- Vadesiz mevduatlar	6.531.783.348	2.750.408.971
- Vadeli mevduatlar	5.142.366.410	4.226.806.918
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(1.777.302)	(1.488.470)
	11.674.436.195	6.976.779.772

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2022	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	% 2,39	1.945.080.585
Avro mevduatlar	% 1,9	1.773.346.213
TL mevduatlar	% 17,67	1.359.126.648
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,83	64.812.964
		5.142.366.410
31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	% 0,61	1.896.385.109
Avro mevduatlar	% 0,47	1.525.329.038
TL mevduatlar	% 30,88	434.134.710
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,01	370.958.061
		4.226.806.918

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 90 günden kısadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

NOT 28 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR

Uçaklar	30 Eylül 2022
Maliyet:	
Açılış	568.617.501
Transferler	607.498.242
Çıkışlar	(568.617.501)
Kapanış	607.498.242
Birikmiş itfa payları:	
Açılış	(260.526.526)
Transferler	(306.256.818)
Çıkışlar	260.526.526
Kapanış	(306.256.818)
Net defter değeri	301.241.424

Şirket, bir adet Boeing 737-800 tipi uçağı TFRS-5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler” standardı uyarınca satış amacıyla elde tutulan varlıklar kısmına sınıflandırmıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

EK BİLGİLER :AVRO KONSOLİDE SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

Hasılat

	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	1.713.731.975	713.139.390	966.238.640	442.995.468
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>1.050.471.670</i>	<i>324.885.621</i>	<i>640.237.927</i>	<i>230.310.418</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>229.104.146</i>	<i>175.959.467</i>	<i>112.177.572</i>	<i>97.042.962</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>434.156.159</i>	<i>212.294.302</i>	<i>213.823.141</i>	<i>115.642.088</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	52.977.403	7.438.704	30.321.731	5.343.264
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>52.977.403</i>	<i>7.438.689</i>	<i>30.321.731</i>	<i>5.343.249</i>
Diğer gelirler	7.540.641	6.229.274	3.615.405	1.402.680
	1.774.250.019	726.807.368	1.000.175.776	449.741.412

Niteliklerine Göre Giderler

	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2022	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2022	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Yakıt giderleri	613.825.491	201.907.952	289.900.685	110.283.627
Amortisman ve itfa payı giderleri	197.717.073	196.598.252	64.517.915	65.728.303
Personel giderleri	165.983.657	100.260.692	80.225.228	49.521.419
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	100.951.795	58.922.390	44.223.741	30.269.400
Üst geçiş giderleri	82.046.543	50.649.384	34.976.091	25.834.392
Bakım giderleri	62.204.736	40.276.099	22.393.232	17.225.441
Konma giderleri	41.221.618	23.372.640	17.984.467	12.713.937
Komisyon giderleri	18.087.358	10.452.928	10.050.520	7.364.168
Reklam giderleri	5.881.851	3.344.463	1.815.345	1.508.585
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	10.191.659	5.304.737	4.979.861	3.112.673
Diğer	68.814.127	52.420.291	25.041.666	20.350.101
	1.366.925.908	743.509.828	596.108.751	343.912.046