

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

30 EYLÜL 2021 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.....		7-48
NOT 1	GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7-8
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-16
NOT 3	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	17-18
NOT 4	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	18
NOT 5	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	19-21
NOT 6	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR	21-22
NOT 7	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 8	MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-25
NOT 9	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	26
NOT 10	KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	26
NOT 11	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	27
NOT 12	TAAHHÜTLER.....	27-29
NOT 13	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	30
NOT 14	SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	30
NOT 15	HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	31
NOT 16	GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	32
NOT 17	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	33
NOT 18	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	33
NOT 19	FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	34
NOT 20	PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	34
NOT 21	TÜREV ARAÇLAR	35
NOT 22	FİNANSAL ARAÇLAR.....	35-39
NOT 23	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-43
NOT 24	FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	44-47
NOT 25	RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	47
NOT 26	GELİR VERGİLERİ.....	47
NOT 27	NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	48
EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR.....		49

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020	(*) Avro 30 Eylül 2021	(*) Avro 31 Aralık 2020
VARLIKLAR					
Dönen varlıklar		10.495.095.534	5.519.472.714	1.017.607.552	612.736.899
Nakit ve nakit benzerleri	27	6.565.576.472	3.605.570.830	636.600.230	400.267.635
Finansal yatırımlar	22	186.464.532	160.917.882	18.079.656	17.864.084
Ticari alacaklar	6	351.531.997	197.485.020	34.084.646	21.923.536
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	<i>351.531.997</i>	<i>197.485.020</i>	<i>34.084.646</i>	<i>21.923.536</i>
Diğer alacaklar		84.490.162	91.118.025	8.192.191	10.115.346
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	5	<i>-</i>	<i>227.927</i>	<i>-</i>	<i>25.303</i>
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>84.490.162</i>	<i>90.890.098</i>	<i>8.192.191</i>	<i>10.090.043</i>
Türev araçlar	21	153.052.303	7.599.668	14.839.996	843.667
Stoklar		99.142.706	91.488.340	9.612.906	10.156.456
Peşin ödenmiş giderler	7	2.749.887.216	1.269.928.689	266.629.871	140.979.439
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		4.339.457	6.629.247	420.755	735.937
Diğer dönen varlıklar		180.434.755	88.735.013	17.495.007	9.850.799
ARA TOPLAM		10.374.919.600	5.519.472.714	1.005.955.258	612.736.899
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		120.175.934	-	11.652.294	-
Duran varlıklar		27.328.038.722	23.551.200.077	2.648.701.796	2.613.471.899
Finansal yatırımlar	22	1.078.250.053	73.117.656	104.547.443	8.117.059
Diğer alacaklar	6	258.998.800	205.188.513	25.112.600	22.778.729
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>258.998.800</i>	<i>205.188.513</i>	<i>25.112.600</i>	<i>22.778.729</i>
Türev araçlar	21	39.776.009	-	3.856.694	
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	92.200.763	77.210.982	8.939.813	8.571.474
Maddi duran varlıklar	8	1.352.288.814	1.432.548.082	131.117.075	159.030.906
Maddi olmayan duran varlıklar	9	125.930.248	111.125.949	12.210.234	12.336.499
Kullanım hakkı varlıkları	10	22.462.219.153	19.788.996.107	2.176.911.743	2.195.817.353
Peşin ödenmiş giderler	7	1.918.374.882	1.863.012.788	186.006.194	206.819.879
TOPLAM VARLIKLAR		37.823.134.256	29.070.672.791	3.666.309.348	3.226.208.798

(*) 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 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 30 Eylül 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020	(*) Avro 30 Eylül 2021	(*) Avro 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR					
Kısa vadeli yükümlülükler		9.784.589.786	6.505.674.770	948.716.710	722.218.769
Kısa vadeli borçlanmalar	22	3.440.783.764	1.741.716.857	333.619.408	193.354.373
Kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	22	2.245.594.504	2.154.972.636	217.733.505	239.231.412
Ticari borçlar	6	1.732.014.320	910.641.319	167.936.619	101.093.631
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	7.737.023	22.159.362	750.184	2.459.992
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		1.724.277.297	888.481.957	167.186.435	98.633.639
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		49.931.366	30.178.231	4.841.360	3.350.196
Diğer borçlar		131.284.994	30.346.928	12.729.432	3.368.888
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	131.284.994	30.346.928	12.729.432	3.368.888
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	1.006.319.090	513.935.986	97.572.996	56.989.123
Türev araçlar	21	774.399	90.228.333	75.086	10.016.578
Ertelenmiş gelirler	7	299.089.194	212.201.390	28.999.776	23.622.049
Kısa vadeli karşılıklar		878.714.112	821.336.124	85.200.379	91.179.534
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		72.600.831	55.106.089	7.039.398	6.117.529
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		806.113.281	766.230.035	78.160.981	85.062.005
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		84.043	116.966	8.149	12.985
Uzun vadeli yükümlülükler		22.785.073.511	17.178.580.383	2.209.247.444	1.907.057.181
Uzun vadeli borçlanmalar	22	3.483.651.384	805.508.577	337.775.865	89.422.460
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	22	16.644.211.437	14.309.895.001	1.613.827.647	1.588.593.901
Türev araçlar	21	-	3.838.005	-	426.071
Ertelenmiş gelirler	7	358.716.143	316.272.170	34.781.223	35.110.533
Uzun vadeli karşılıklar		1.584.701.360	1.138.088.518	153.653.111	126.343.378
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		102.522.914	99.124.346	9.940.652	11.004.157
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		1.482.178.446	1.038.964.172	143.712.459	115.339.221
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		713.793.187	604.978.112	69.209.598	67.160.838
ÖZKAYNAKLAR		5.253.470.959	5.386.417.638	508.345.194	596.932.848
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		(2.972.061)	(2.972.061)	(288.172)	(329.939)
Yabancı para çevrim farkları		5.265.886.488	4.609.042.699	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Riskten korunma kayıpları		144.621.229	(68.365.331)	14.022.517	(7.589.486)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.459.941	20.459.941	4.047.406	4.047.406
Geçmiş yıllar karları		270.265.658	2.235.362.715	346.171.428	556.776.109
Net dönem zararı		(1.002.777.028)	(1.965.097.057)	(110.241.424)	(210.604.681)
TOPLAM KAYNAKLAR		37.823.134.256	29.070.672.791	3.666.309.348	3.226.208.798

(*) 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 2021 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 2021	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Önceki Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kar veya zarar kısmı	Dipnot Referansları								
Hasılat	15	7.172.112.568	3.519.440.625	4.537.657.907	1.489.823.963	726.807.368	489.856.797	449.741.412	181.116.942
Satışların maliyeti (-)	15	(6.838.635.276)	(4.193.184.491)	(3.251.619.990)	(1.549.068.177)	(698.413.672)	(559.113.590)	(323.067.734)	(179.385.144)
Brüt zarar		333.477.292	(673.743.866)	1.286.037.917	(59.244.214)	28.393.696	(69.256.793)	126.673.678	1.731.798
Genel yönetim giderleri (-)	16	(241.538.835)	(177.998.854)	(94.861.848)	(61.696.525)	(25.002.503)	(24.045.574)	(9.530.915)	(7.531.202)
Pazarlama giderleri (-)	16	(197.297.982)	(123.776.312)	(111.870.125)	(36.097.805)	(20.093.653)	(16.720.994)	(11.313.397)	(4.160.502)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	1.996.367	246.998.643	(3.975.372)	41.081.454	(77.864)	32.856.012	(899.222)	3.787.913
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(39.761.116)	(292.956.987)	(29.063.958)	118.637.168	(3.819.461)	(37.080.835)	(2.506.106)	17.250.100
Esas faaliyet zararı		(143.124.274)	(1.021.477.376)	1.046.266.614	2.680.078	(20.599.785)	(114.248.184)	102.424.038	11.078.107
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	394.919	702.738	28.338	551.297	42.800	86.181	2.877	63.134
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	(14.205.114)	-	(395.729)	-	(1.471.018)	-	(11.959)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	12.310.092	13.925.578	6.252.330	5.603.332	1.274.778	1.842.013	634.733	673.725
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı		(144.624.377)	(1.006.849.060)	1.052.151.553	8.834.707	(20.753.225)	(112.319.990)	103.049.689	11.814.966
Finansman gelirleri	19	100.164.953	199.309.726	44.621.352	270.950.455	10.094.815	26.168.346	4.405.334	19.981.846
Finansman giderleri (-)	19	(1.002.163.256)	(443.111.358)	(469.542.066)	(166.693.905)	(104.123.476)	(58.945.643)	(47.811.021)	(3.682.937)
Vergi öncesi zarar		(1.046.622.680)	(1.250.650.692)	627.230.839	113.091.257	(114.781.886)	(145.097.287)	59.644.002	28.113.875
Vergi geliri / (gideri)	26	43.845.652	25.467.488	(34.315.169)	(9.678.326)	4.540.462	3.229.399	(3.717.781)	(1.563.505)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		43.845.652	25.467.488	(34.315.169)	(9.678.326)	4.540.462	3.229.399	(3.717.781)	(1.563.505)
Dönem zararı		(1.002.777.028)	(1.225.183.204)	592.915.670	103.412.931	(110.241.424)	(141.867.888)	55.926.221	26.550.370
Pay başına kayıp (TL) / (EUR)	20	(9,80)	(11,98)	5,80	1,01	(1,08)	(1,39)	0,55	0,26

(*)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 2021 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 2021	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Cari Dönem (Sınırlı Denetimden Geçmemiş) 1 Temmuz- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Diğer kapsamlı gelir kısmı								
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar								
Yabancı para çevrim farkları	656.843.789	1.922.709.293	(38.546.067)	1.029.231.378	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar								
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları	278.284.979	(223.978.221)	16.322.079	1.778.987	28.183.548	(29.626.833)	1.666.806	2.065.273
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(65.298.419)	49.275.208	(4.080.525)	(391.375)	(6.571.544)	6.517.903	(416.701)	(454.360)
Diğer kapsamlı gelir	869.830.349	1.748.006.280	(26.304.513)	1.030.618.990	21.612.004	(23.108.930)	1.250.105	1.610.913
Toplam kapsamlı gelir	(132.946.679)	522.823.076	566.611.157	1.134.031.921	(88.629.420)	(164.976.818)	57.176.326	28.161.283

(*)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 2021 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 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(3.904.009)	2.574.427.009	(42.163.181)	18.542.287	903.911.251	1.333.369.118	5.342.169.207
Transferler	-	-	-	-	-	1.917.654	1.331.451.464	(1.333.369.118)	-
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(1.225.183.204)	(1.225.183.204)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	1.922.709.293	(174.703.013)	-	-	-	1.748.006.280
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(3.904.009)	4.497.136.302	(216.866.194)	20.459.941	2.235.362.715	(1.225.183.204)	5.864.992.283
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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 1 Ocak- 30 Eylül 2020	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	(*) Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020
	A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem zararı	(1.002.777.028)	(1.225.183.204)	(110.241.424)	(141.867.888)
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler				
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10 1.898.481.248	1.452.846.667	196.598.252	192.176.619
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	(722.848)	(4.365.308)	(74.855)	(478.227)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	(722.848)	(4.365.308)	(74.855)	(478.227)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	73.768.731	(62.513.957)	7.246.072	(6.861.453)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler	26.380.524	(1.437.779)	2.557.864	(157.512)
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	(640.637)	(569.202)	(66.342)	(75.291)
Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler	48.028.844	(60.506.976)	4.754.550	(6.628.650)
Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19 748.320.668	380.241.840	78.105.076	51.375.013
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3 (12.310.092)	(13.925.578)	(1.274.778)	(1.842.013)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	(43.845.652)	(25.467.488)	(4.540.462)	(3.229.399)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler	(235.604)	41.317.937	(22.447)	4.770.332
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler				
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler	(116.712.780)	274.455.651	(12.086.255)	28.684.307
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, diğer ve finansal varlıklardaki artış ilgili düzeltmeler	(1.073.512.753)	(411.379.190)	(111.150.516)	(92.425.936)
Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler	5.248.874	(13.222.933)	543.550	(1.869.317)
Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler	791.814.685	195.946.169	81.996.798	21.968.859
Ertelenmiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler	820.863.690	(213.979.795)	96.418.724	(30.697.250)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	2.088.381.139	374.770.811	221.517.735	19.703.647
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(5.487.214)	(111.053.669)	(558.720)	(14.689.680)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(86.428)	(26.734)	(8.950)	(3.536)
	2.082.807.497	263.690.408	220.950.065	5.010.431
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	394.919	849.998	40.896	112.434
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(40.642.417)	(50.369.609)	(4.208.747)	(6.662.666)
Nakit avans ve borçlardaki değişim	(1.294.887.231)	(780.065.053)	(134.092.748)	(75.363.798)
	(1.335.134.729)	(829.584.664)	(138.260.599)	(81.914.030)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI				
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4.060.990.286	1.871.433.931	398.281.234	222.154.482
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(104.105.400)	(973.214.587)	(11.585.961)	(128.732.456)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(1.623.103.925)	(1.298.698.584)	(168.081.405)	(171.786.017)
Ödenen faiz ve komisyon	(580.397.993)	(332.462.935)	(61.553.403)	(40.194.085)
Alınan faiz	97.257.638	62.690.501	10.071.567	8.292.418
	1.850.640.606	(670.251.674)	167.132.032	(110.265.658)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE	2.598.313.374	(1.236.145.930)	249.821.498	(187.169.257)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)				
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	361.692.268	1.087.517.048	(13.488.903)	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)	2.960.005.642	(148.628.882)	236.332.595	(187.169.257)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	27 3.605.570.830	4.187.316.581	400.267.635	629.614.859
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	27 6.565.576.472	4.038.687.699	636.600.230	442.445.602

(*)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 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıda belirtilmektedir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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 5.897 kişidir (31 Aralık 2020: 6.130). Yönetim merkezi Aeropark Yenışehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 09 Kasım 2021 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 sektörüne ve Gruba önemli etkileri olmuştur. COVID-19 salgını sebebiyle, Grup’un faaliyet gösterdiği coğrafyalarda hükümetler daha önce benzeri görülmemiş seyahat sınırlamaları koymuş ve müşterilerin güveni ve seyahat etme arzusu önemli seviyede düşüş göstermiştir. 2020 yılı Mart ayında ülkeler 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. Buna müteakip, Grup tüm uçak filosunu yere indirmek durumunda kalmış; Nisan ve Mayıs 2020 dönemlerinde ticari uçuş yapılamamıştır. Grup, iç ve dış hat uçuşlarına izin verilen ülkeler kapsamında Haziran 2020 itibarıyla tekrar başlamıştır. Fakat, Grubun hasılat ve karlılık sonuçları yukarıda açıklanan sebeplerle Covid-19 öncesi döneme göre azalmıştır.

Grup Mart 2020’den itibaren sabit maliyetlerini kontrol altına almak, nakit pozisyonunu korumak ve cari oran dengesini sağlamak adına bir takım önlemler almaktadır. Hükümet’in sağladığı kısa dönem çalışma ödeneğinden (30 Haziran’da sonlanmıştır) faydalanılarak ve personele sunulan ücretsiz izin uygulamaları ile personel maliyetleri (genel giderler, eğitim giderleri, pazarlama giderleri, sigorta giderleri gibi nakit bazlı toplam sabit maliyetlerin yaklaşık %80’nini personel maliyetleri oluşturmaktadır.) optimize edilmeye çalışılmıştır. Tüm tedarikçiler ile yapılan sözleşmelerde kalıcı indirimler hedeflenmektedir ve/veya nakit akış yönetimine destek olması için ödemelerin ertelenmesi yönünde işbirliği görüşmeleri yürütülmektedir, Personelin uzaktan çalışma sistemine geçirilmesiyle sabit maliyetlerde tasarruf sağlanmıştır. Bu uygulama ile birlikte ileriki dönemlerde de kalıcı tasarruf sağlanması hedeflenmektedir. Uçakların bakım takvimi optimize edilerek mevcut kullanım planlarına göre güncellenmektedir. Hem maliyet kontrolü hem de nakit yönetimi bakış açılarıyla, genel harcama bütçeleri yeniden gözden geçirilerek tasarruf sağlanmaya çalışılmaktadır. Bu kapsamda, acil ve kritik olmayan proje ve yatırımlar ertelenmektedir. COVID-19 salgınının etkin olduğu dönemde, Grup nakit akışını daha iyi yönetebilmek için çeşitli bankalardan yeni kredi limitleri temin etmektedir. COVID_19’un başladığı dönemden cari döneme kadar geçen 18 aylık dönemde şirket operasyonlarında aylık ortalama 10.8 milyon Avro nakit yakmaktadır. Grup aylık operasyonel nakit yakım tutarını o dönemde yarattığı toplam gelirden amortisman ve itfa giderleri haricindeki tüm faaliyet giderlerini, faiz ödemelerini ve leasing ödemelerini çıkartarak hesaplamaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

Haziran 2020'de ticari uçuşların tekrar başlamasıyla, Şirket uçuş stratejisini sadece pozitif katkı yaratan hatlara uçmak olarak belirlemiştir. Grup bahsi geçen katkıyı gelirlerden sabit maliyetler hariç tüm operasyonel maliyetlerin çıkarılması suretiyle hesaplamaktadır. Uçuşların tekrar başlaması ile şirketin aylık nakit yakım miktarı 2020 yılı 3. çeyreğinde düşüş göstermiştir. İç hatlarda yaşanan hızlı geri dönüş bu toparlanma üzerinde önemli bir etki yaratmıştır. Ancak 2020 yılı son çeyreğinde, ertelenen ödemelerin gerçekleştirilmesi, mevsimsellik ve Kasım ayından itibaren hükümetin yeniden kapanma kararı alması sonucu aylık nakit yakım tutarı yeniden yükselmiştir. Şirketin 2021 yılı bütçesini oluşturan ana senaryosu ilk olarak Aralık 2020'de Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış, ancak aşılamadaki yavaşlık ve artan vakalar nedeniyle, Mayıs 2021'de revize edilmiştir. Revize edilmiş bütçeye göre şirket yılın ilk yarısındaki yavaş toparlanmanın, 2021 yılının ikinci yarısında aşılamanın artması ve mevsimsellik gibi nedenlerle hızlanmasını beklemektedir. Bu beklentilere paralel olarak Şirket 2021 yılının ikinci yarısında operasyonlarından pozitif nakit yaratmayı (faiz ve leasing ödemelerinden sonra) beklemektedir.

Grup Yönetimi finansal planlama dönemi boyunca tahminlerini yaparken üretim kapasitesi (blok saat cinsinden), uçak doluluk oranı ve yolcu başına birim gelir parametrelerini kullanmaktadır. Ana senaryoda Şirket, önümüzdeki 12 aylık dönemde, üretim kapasitesinin iç hatlarda ve dış hatlarda Covid-19 öncesi dönemin bir miktar üzerine gelmesini beklemektedir. Ana senaryoya ek olarak şirket daha kötümser bir senaryo üzerinde de çalışmıştır. Kötümser senaryoda Yönetim önümüzdeki 12 aylık dönemde üretimin yukarıdaki beklentilerin de altına gelmesi durumunda nakit pozisyonunun nasıl olacağına çalışmıştır. Bu senaryoda, herhangi bir toparlanma olmadan, üretimin, COVID-19 öncesi dönemdeki üretim seviyesi oranının, 2021 yılı ilk 9 aylık döneminde gerçekleşen seviyesinde olacağını öngörmüştür. 2021 ilk 9 aylık dönemi 30 Nisan ve 17 Mayıs tarihlerindeki tam kapanmayı ve vaka sayılarının zirve yaptığı dolayısıyla sokağa çıkma yasaklarının olduğu dönemi de içermektedir. Buna rağmen Yönetim stres testi yapabilmek adına bu dönemi kullanmaya karar vermiştir. Dolayısıyla önümüzdeki 12 aylık dönem için iç hat üretimi COVID-19 öncesi dönemin %89'u; dış hat üretimi ise aynı dönemin %60'ı olarak kabul edilmiştir. Pandemiye bağlı ana çekince üretim kapasitesi olmasına rağmen, Şirket stres testini daha da derinleştirmek için yolcu doluluk ve birim gelir verilerinde de aşağı yönlü ufak revizyonlar yapmıştır. Kötümser senaryoda dahi şirketin operasyonlarından yarattığı nakdin önümüzdeki 12 aylık dönemde yeterli olması beklenmektedir. Her ne kadar, Yönetim yapılan analizlerin nakit beklentilerini karşıladığını düşünse de yine de salgının nasıl gelişeceğine bağlı olarak, riskler ve belirsizlikler devam etmektedir. Bu risklerin gerçekleşmesi halinde Grup'un faaliyetleri olumsuz şekilde etkilenebilir.

Şirketin faaliyetleri ve finansal durumu şu anda tahmin edilemeyen COVID-19 pandemisinin süresine ve gelecekteki gelişmelere bağlıdır. Bu gelişmeler, COVID-19 salgınında yeni dalgaların oluşması, yeni varyantların oluşması ve yayılması, 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 unsurlardan oluşmaktadır.

Diğer taraftan, Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla COVID-19 salgının etkilerine bağlı olarak uçaklar, maddi duran varlık ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü riskinin bulunup bulunmadığını değerlendirmiş ve varlıkların kullanım değerinin (value-in-use) tespitine ilişkin yaptığı analizler ışığında herhangi bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir. Değer düşüklüğü testlerinde Yönetim tarafından Mayıs 2021'de revize edilen iş planları baz alınmıştır ve önemli varsayım olarak yolcu sayısı, doluluk oranı, yakıt maliyetleri ve iskonto oranları gibi tahminlerini kullanmıştır. Grup Yönetimi bu analizleri düzenli olarak yapmaya devam edecektir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 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 2020 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.

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.,

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in gelir ve operasyonel maliyetleri incelendiğinde herhangi bir para biriminin açık bir biçimde öne çıkmamasına rağmen, ana operasyonu olan tarifeli uçuş gelirlerinin önemli bir kısmının Avrupa uçuşlarından oluşması, Şirket finansal borçlarında Avro’nun önemli ağırlığı olması ve Şirket yönetiminin, yönetsel karar almasını sağlayan yönetim raporlaması ve bütçesinin Avro para biriminden hazırlanması nedenleri ile Şirket’in fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir. 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”) kuru ile fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.
- Parasal olmayan kalemler ise işlem tarihinde geçerli TCMB 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.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

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.

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 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 2020 tarihli finansal durum tablosunda sehven müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler altında gösterilen 20.470.400 TL, ertelenmiş gelirlere sınıflanarak sunulmuştur.
- 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosunda duran varlıklarda finansal yatırımlar altında gösterilen 160.917.882 TL tutarındaki borçlanma senetleri vade tarihleri 12 aydan kısa olmasına rağmen sehven duran varlıklar hesap grubunda sunulmuştur ve özet konsolide finansal tablolarda dönen varlıklara sınıflanarak yeniden düzenlenmiştir.
- Nakit akış tablosunda, 30 Eylül 2020 döneminde işletme faaliyetlerinden nakit akışlar altında gösterilen 322.862.865 TL motor bakımları için yapılan avans ödemeleri, yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanarak sunulmuştur.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	
Pegasus Havacılık Teknolojileri ve Ticaret A.Ş.	Simülatör Teknik Destek ve Bakım	%100	%100	Türkiye

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla iştirak ve iş ortaklıkları ile ortaklık oranları gösterilmiştir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>			<u>Ortaklık türü</u>	<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</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	%50	%50	İştirak	Türkiye	

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 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler - Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama

Değişiklik, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin finansal raporlamaya olan etkilerini gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren uygulanmaya başlanmıştır. Grup’un finansal tablolarında gösterge faiz oranlarına dayalı finansal araçlar; banka kredileri, tahvil, kiralama yükümlülükleri ve türev araçlardan oluşmaktadır. Gösterge faiz oranı dönüşümü için sürecin 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla tamamlanması öngörülmekte olup, önemli bir etki beklenmemektedir. Ancak Grup, kolaylaştırıcı uygulamaları ileriki dönemlerde Grup için geçerli olduğundan, kullanmayı planlamaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Söz konusu değişikliği Grup ara dönem konsolide finansal tablolarında erken uygulamıştır ancak uygulamanın Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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 konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: 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 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin 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, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)'ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

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

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişikle 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. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. 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 uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisinin olması beklenmemektedir.

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 ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının 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 geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

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. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021'de K GK, "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 K GK, 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, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. 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 K GK tarafından korunmuştur.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de K GK, 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, K GK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve K GK'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.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır:

- 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.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket / Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelemiş Vergi

Mayıs 2021'de UMSK, UMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. UMS 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 olmadığını (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.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
İş ortaklıkları		
Hitit Bilgisayar	70.931.029	58.812.540
PUEM	21.269.734	18.398.442
	92.200.763	77.210.982

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Hitit Bilgisayar	12.118.488	13.506.351	6.326.139	5.442.953
PUEM	191.604	419.227	(73.809)	160.379
Toplam kar	12.310.092	13.925.578	6.252.330	5.603.332

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

PUEM

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar	11.590.220	10.538.605
Duran varlıklar	32.493.897	29.586.485
Kısa vadeli yükümlülükler	(849.827)	(2.681.177)
Uzun vadeli yükümlülükler	(178.148)	(200.104)
İş ortaklığının net varlıkları	43.056.142	37.243.809
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	21.269.734	18.398.442

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

PUEM

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Hasılat	6.977.572	8.883.753
Amortisman ve itfa payı giderleri	(3.169.797)	(2.452.285)
Faiz gelir / (gideri), (net)	548.240	(287.525)
Dönem karı	387.861	848.638
Grup'un pay oranı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	191.604	419.227

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar	82.720.017	78.284.911
Duran varlıklar	127.345.837	86.917.669
Kısa vadeli yükümlülükler	(45.085.036)	(41.905.233)
Uzun vadeli yükümlülükler	(24.903.785)	(7.457.291)
İş ortaklığının net varlıkları	140.077.033	115.840.056
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%50	%50
Şerefiye	892.512	892.512
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	70.931.029	58.812.540

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Hasılat	81.637.059	69.097.939
Amortisman ve itfa payı giderleri	(8.048.977)	(7.076.289)
Faiz gelir / (gideri), net	197.942	255.401
Dönem karı	17.212.288	27.012.702
Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı	%50	%50
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	12.118.488	13.506.351

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 dağılımı 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.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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.

(i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
PUEM	-	227.595
Diğer ilişkili taraflar:		
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	-	332
	-	227.927

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ana ortak:		
Esas Holding	-	8.498.505
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
Hitit Bilgisayar	2.757.103	4.517.471
PUEM	4.780.733	7.800.677
Diğer ilişkili taraflar:		
Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Esasburda)	159.938	1.300.124
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	39.249	-
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.(Alarm Sağlık)	-	42.585
	7.737.023	22.159.362

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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:

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

Grup aynı zamanda, genel müdürlük binasını Esasburda'dan kiralamakta, ve kiralama standardı kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak 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.

a) İlişkili taraflardan diğer gelirler

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:				
PUEM	1.098.708	1.471.529	432.418	826.621
	1.098.708	1.471.529	432.418	826.621

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:				
Hitit Bilgisayar	21.399.067	15.659.375	7.111.553	5.745.978
PUEM	6.977.572	8.883.753	2.318.477	5.936.874
Diğer ilişkili taraflar:				
Alarm Sağlık	328.532	659.993	72.847	174.152
Esasburda	2.234.400	2.626.442	958.083	1.195.989
Diğer	-	32.713	-	-
	30.939.571	27.862.276	10.460.960	13.052.993

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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:

c) Kira giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Esasburda(*)	6.751.439	7.677.241	1.100.524	1.737.475
	6.751.439	7.677.241	1.100.524	1.737.475

(*)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 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Esas Holding	6.593.931	8.797.267	2.087.266	3.225.600
	6.593.931	8.797.267	2.087.266	3.225.600

(iii) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	16.922.276	20.848.889	12.714.208	2.283.354
Diğer uzun vadeli faydalar	-	7.623.062	-	28.829
	16.922.276	28.471.951	12.714.208	2.312.183

NOT 6 - TİCARİ VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	287.237.501	202.685.663
Kredi kartı alacakları	88.330.737	24.900.433
Gelir tahakkukları	5.683.638	1.208.598
	381.251.876	228.794.694
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(29.719.879)	(31.309.674)
	351.531.997	197.485.020

Ticari alacaklara ilişkin ortalama tahsilat süresi yaklaşık 26 gündür (31 Aralık 2020: 39 gün).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	828.966.576	606.442.333
Direkt faaliyet gideri tahakkukları	895.310.725	282.039.624
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	7.737.019	22.159.362
	1.732.014.320	910.641.319

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 52 gündür (31 Aralık 2020: 49 gün).

Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	25.472.387	31.762.390
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	58.455.815	54.457.337
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 5)	-	227.927
Diğer alacaklar	561.960	4.670.371
	84.490.162	91.118.025

Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	117.262.212	117.180.175
Verilen depozitolar	141.736.588	88.008.338
	258.998.800	205.188.513

Kısa vadeli diğer borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergiler	23.689.072	26.485.120
Alınan depozitolar(*)	107.595.922	3.861.808
	131.284.994	30.346.928

(*) 30 Eylül 2021 itibarıyla alınan depozitolar içerisindeki 93.483.214 TL'lik tutar, türev işlemlerin değerlemeleri ile ilgili olarak bankalardan alınan nakdi teminat bedelinden oluşmaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	2.369.586.974	841.904.079
Satıcılara verilen avanslar	267.917.419	271.147.552
Peşin ödenen sigorta giderleri	94.678.552	130.892.966
Peşin ödenen reklam giderleri	311.076	61.461
Diğer peşin ödenmiş giderler	17.393.195	25.922.631
	2.749.887.216	1.269.928.689

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	610.451.894	1.033.436.154
Peşin ödenen motor bakım giderleri	1.282.747.088	811.729.181
Diğer peşin ödenmiş giderler	25.175.900	17.847.453
	1.918.374.882	1.863.012.788

Ertelemiş Gelirler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü	692.564.274	323.546.489
Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü	222.880.846	105.883.089
Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri	90.873.970	84.506.408
	1.006.319.090	513.935.986

Ertelemiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	170.891.151	122.080.709
Diğer ertelenmiş gelirler	128.198.043	90.120.681
	299.089.194	212.201.390

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	358.716.143	316.272.170
	358.716.143	316.272.170

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2020	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Uçaklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:								
Açılış	146.516.118	109.456.942	179.887.996	91.186.916	1.307.799.047	706.740.318	59.903.487	2.601.490.824
İlaveler	455.747	312	8.709.618	-	56.531.378	-	2.870.435	68.567.490
Çıkışlar	-	(162.161)	(275.576)	-	-	-	-	(437.737)
Transferler	-	-	-	-	50.881.303	-	(56.388.157)	(5.506.854)
Yabancı para çevrim farkları	54.675.125	40.741.632	68.761.800	33.969.203	509.464.914	163.228.103	11.214.550	882.055.327
Kapanış	201.646.990	150.036.725	257.083.838	125.156.119	1.924.676.642	869.968.421	17.600.315	3.546.169.050
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(33.888.233)	(32.235.123)	(123.135.870)	(80.374.835)	(263.103.059)	(392.852.037)	-	(925.589.157)
Dönem amortismanı	(11.390.562)	(7.467.585)	(13.414.088)	(6.428.345)	(66.147.107)	(29.339.413)	-	(134.187.100)
Çıkışlar	-	111.215	179.262	-	-	-	-	290.477
Yabancı para çevrim farkları	(14.986.816)	(13.534.206)	(48.616.138)	(31.274.850)	(111.732.386)	(42.895.623)	-	(263.040.019)
Kapanış	(60.265.611)	(53.125.699)	(184.986.834)	(118.078.030)	(440.982.552)	(465.087.073)	-	(1.322.525.799)
Net defter değeri	141.381.379	96.911.026	72.097.004	7.078.089	1.483.694.090	404.881.348	17.600.315	2.223.643.251

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021	30 Eylül 2020
Maliyet:		
Açılış	278.616.682	177.603.372
İlaveler	29.318.026	22.930.101
Yabancı para çevrim farkları	41.753.533	71.451.554
Kapanış	349.688.241	271.985.027
Birikmiş itfa payları:		
Açılış	(167.490.733)	(97.812.366)
Dönem itfa payı	(30.537.313)	(21.938.932)
Yabancı para çevrim farkları	(25.729.947)	(41.638.783)
Kapanış	(223.757.993)	(161.390.081)
Net defter değeri	125.930.248	110.594.946

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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
30 Eylül 2020	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	30.958.669	24.646.405	18.000.762.823	2.070.755	18.058.438.652
İlaveler	-	-	2.646.651.496	-	2.646.651.496
Çıkışlar	-	-	(162.650.141)	-	(162.650.141)
Transferler	-	-	5.506.854	-	5.506.854
Yabancı para çevrim farkları	11.532.810	9.181.348	7.222.078.153	771.399	7.243.563.710
Kapanış	42.491.479	33.827.753	27.712.349.185	2.842.154	27.791.510.571
Birikmiş itfa payları:					
Açılış	(11.686.083)	(6.718.403)	(6.131.858.564)	(1.420.637)	(6.151.683.687)
Dönem amortismanı	(16.818.949)	(5.727.789)	(1.273.432.577)	(741.320)	(1.296.720.635)
Çıkışlar	-	-	162.650.141	-	162.650.141
Yabancı para çevrim farkları	(7.841.988)	(3.690.840)	(2.516.348.442)	(680.197)	(2.528.561.467)
Kapanış	(36.347.020)	(16.137.032)	(9.758.989.442)	(2.842.154)	(9.814.315.648)
Net defter değeri	6.144.459	17.690.721	17.953.359.743	-	17.977.194.923

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 42.123.353 TL'dir (31 Aralık 2020: 38.124.393 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 9.031.684 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 9.758.749 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 eleştirilmiş olup bu konudaki inceleme 2020 yılında başlamış ve Mayıs 2021 tarihinde "eleştiriyi gerektirecek herhangi bir hususa rastlanmadığı" inceleme sonucunda Şirkete kabul raporu ile bildirilmiştir. Ancak rapor değerlendirme komisyonu bu karara karşı çıkmış ve idare tarafından şirkete Ağustos 2021 tarihinde toplam 1,7M TL tutarında vergi tarhiyatı yapılmıştır. Tarhiyata karşı şirket 06.09.2021 tarihinde vergi davası açmış olup konu ile ilgili sonuçlanan bir karar henüz tebliğ edilmemiştir.

NOT 12 – TAAHHÜTLER

Alım Taahhütleri

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uçak alım taahhüdü	69.372.043.301	59.718.587.974
	69.372.043.301	59.718.587.974

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 53 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan 2021 yılı içerisinde 3 adet, 2022 yılı içerisinde 20 adet, 2023 yılı içerisinde 17 adet, 2024 yılı içerisinde 10 ve 2025 yılı içerisinde 3 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek fiyatlar genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup'un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 2.980.038.868 TL (31 Aralık 2020: 1.875.340.233 TL TL) olup, 2.369.586.974 TL'lik kısmı kısa, 610.451.894 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 841.904.079 TL'lik kısmı kısa, 1.033.436.154 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.325.303.038	114.669.217	27.611.993	13.715.998	12.756.463
-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	-	-	-	-	-
	1.325.303.038	114.669.217	27.611.993	13.715.998	12.756.463

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 2021 itibarıyla %0'dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2020 tarihi itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.308.894.933	141.376.684	27.464.393	13.452.807	10.270.071
-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	-	-	-	-	-
	1.308.894.933	141.376.684	27.464.393	13.452.807	10.270.071

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 2020 itibarıyla %0’dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait niteliklerine göre giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	1.898.481.248	1.452.846.667	659.851.593	543.647.691
Yakıt giderleri	1.986.457.645	1.139.107.012	1.110.605.455	438.188.500
Personel giderleri	1.003.456.612	712.075.468	502.431.865	224.384.907
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	580.198.952	294.038.468	304.426.793	128.993.532
Üst geçiş giderleri	500.121.643	254.897.716	260.754.168	116.077.320
Bakım giderleri	394.145.512	147.004.782	173.885.581	25.786.648
Konma giderleri	230.845.950	111.972.647	127.963.138	46.700.836
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	52.504.653	30.231.274	31.650.083	9.902.948
Reklam giderleri	31.893.068	25.932.373	14.108.020	6.510.026
Komisyon giderleri	103.482.440	52.544.219	73.245.986	12.970.409
Diğer	495.884.370	274.309.031	199.429.281	93.699.690
	7.277.472.093	4.494.959.657	3.458.351.963	1.646.862.507

NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sermayenin ayrıntıları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
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 2020: 102.299.707 adet). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

Hasılat:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	7.040.536.954	3.427.859.941	4.470.923.816	1.451.093.590
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>3.224.485.668</i>	<i>1.334.188.847</i>	<i>2.325.719.041</i>	<i>517.646.127</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>1.732.559.165</i>	<i>942.480.574</i>	<i>978.963.791</i>	<i>480.200.665</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>2.083.492.121</i>	<i>1.151.190.520</i>	<i>1.166.240.984</i>	<i>453.246.798</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	74.548.132	33.951.259	53.780.521	24.129.471
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>74.548.132</i>	<i>33.632.299</i>	<i>53.780.521</i>	<i>24.129.471</i>
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	-	<i>318.960</i>	-	-
Diğer gelirler	57.027.482	57.629.425	12.953.570	14.600.902
	7.172.112.568	3.519.440.625	4.537.657.907	1.489.823.963

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 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Avrupa	2.378.092.136	977.180.698	1.814.092.464	453.948.414
Yurtiçi	1.732.559.165	942.480.574	978.963.791	480.200.665
Diğer	846.393.532	357.008.149	511.626.577	63.697.713
	4.957.044.833	2.276.669.421	3.304.682.832	997.846.792

Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	1.825.795.919	1.392.205.581	634.780.388	521.111.685
Yakıt giderleri	1.986.457.645	1.139.107.012	1.110.605.455	438.188.500
Personel giderleri	909.985.934	653.420.516	463.281.733	204.007.921
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	580.198.952	294.038.468	304.426.793	128.993.532
Üst geçiş giderleri	500.121.643	254.897.716	260.754.168	116.077.320
Bakım giderleri	394.145.512	147.004.782	173.885.581	25.786.648
Konma giderleri	230.845.950	111.972.647	127.963.138	46.700.836
Sigorta giderleri	118.645.199	29.446.994	43.174.010	10.101.365
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	52.504.653	30.231.274	31.650.083	9.902.948
Diğer	239.933.869	140.859.501	101.098.641	48.197.422
	6.838.635.276	4.193.184.491	3.251.619.990	1.549.068.177

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri	197.297.982	123.776.312	111.870.125	36.097.805
Genel yönetim giderleri	241.538.835	177.998.854	94.861.848	61.696.525
	438.836.817	301.775.166	206.731.973	97.794.330

30 Eylül 2021 ve 2020 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 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	58.148.263	48.512.869	20.056.964	18.028.805
Personel giderleri	71.423.752	44.221.990	30.017.775	15.415.619
Bilgi işlem giderleri	61.373.120	46.494.342	24.736.626	16.633.402
Danışmanlık giderleri	13.182.783	7.147.216	4.391.735	3.072.218
Haberleşme giderleri	4.218.882	2.701.060	956.967	1.463.640
Noter ve diğer yasal giderler	8.934.222	4.547.652	5.136.600	1.493.062
Genel ofis giderleri	3.366.738	3.659.428	773.237	1.254.756
Seyahat giderleri	1.292.697	732.380	813.598	109.847
Eğitim giderleri	529.655	1.016.583	68.905	331.415
Diğer	19.068.723	18.965.334	7.909.441	3.893.761
	241.538.835	177.998.854	94.861.848	61.696.525

Pazarlama giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Komisyon giderleri	103.482.440	52.544.219	73.245.986	12.970.409
Reklam giderleri	31.893.068	25.932.373	14.108.020	6.510.026
Çağrı merkezi giderleri	19.246.511	16.084.709	7.062.931	6.254.135
Personel giderleri	22.046.926	14.432.962	9.132.357	4.961.367
Amortisman ve itfa payı giderleri	14.537.066	12.128.217	5.014.241	4.507.201
Diğer	6.091.971	2.653.832	3.306.590	894.667
	197.297.982	123.776.312	111.870.125	36.097.805

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	-	160.302.092	-	29.007.305
Tazminat geliri	-	74.657.919	-	-
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali	760.393	41.696	2.561.862	4.177.023
Ticari alacaklar değer düşüklüğü iptali	1.222.649	-	(6.539.993)	-
Şüpheli alacak iptal geliri	-	11.375.534	-	7.849.578
Diğer	13.325	621.402	2.759	47.548
	1.996.367	246.998.643	(3.975.372)	41.081.454

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farklarından oluşan giderler	-	280.058.038	-	(124.911.909)
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	30.280.871	-	24.154.474	-
Şüpheli alacak karşılığı gideri	765.995	5.331.677	765.995	3.070.857
Ticari alacaklar değer düşüklüğü	-	-	-	-
Ceza giderleri	2.221.373	712.535	873.081	-
Diğer	6.492.877	6.854.737	3.270.408	3.203.884
	39.761.116	292.956.987	29.063.958	(118.637.168)

NOT 18- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Diğer gelirler	394.919	702.738	28.338	551.297
	394.919	702.738	28.338	551.297

Yatırım faaliyetlerinden giderler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü	14.205.114	-	395.729	-
	14.205.114	-	395.729	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı geliri	-	134.272.960	-	250.599.642
Faiz geliri	98.570.357	62.869.518	43.035.823	22.709.770
Türev işlemlerden gelirler	1.594.596	2.167.248	1.585.529	(2.358.957)
	100.164.953	199.309.726	44.621.352	270.950.455

Finansman giderleri:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kiralama faiz giderleri	391.739.169	333.061.894	131.118.741	119.267.739
Banka kredileri faiz giderleri	185.988.327	50.161.814	65.846.898	25.301.212
Diğer komisyon giderleri	111.678.902	59.887.650	53.424.652	22.124.954
İhraç edilmiş borçlanma araçları faiz giderleri	157.484.627	-	84.976.787	-
Kur farkı gideri	155.272.231	-	134.174.988	-
	1.002.163.256	443.111.358	469.542.066	166.693.905

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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin pay başına kazanç/(kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem zararı	(1.002.777.028)	(1.225.183.204)	592.915.670	103.412.931
İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi	102.299.707	102.299.707	102.299.707	102.272.000
Pay başına kayıp	(9,80)	(11,98)	5,80	1,01

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli	153.052.303	774.399	7.599.668	90.228.333
Uzun vadeli	39.776.009	-	-	3.838.005
	192.828.312	774.399	7.599.668	94.066.338

Türev işlemlere ilişkin açıklamalar Not 24'te verilmiştir.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Yatırımlar

İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

Kısa vadeli	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
	İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	186.810.855
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(346.323)	(844.203)
	186.464.532	160.917.882
Uzun vadeli	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	1.093.720.069	73.884.679
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(15.470.016)	(767.023)
	1.078.250.053	73.117.656
Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TC Hazine Müsteşarlığı	749.753.997	43.697.761
Türkiye Vakıflar Bankası	240.650.105	81.079.624
Türkiye İhracat Kredi Bankası	137.631.860	-
Türkiye İş Bankası	45.526.662	-
Yapı ve Kredi Bankası	91.151.961	73.117.656
Garanti Bankası	-	36.140.497
Eurobond (*)	1.264.714.585	234.035.538

(*) 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, altı ve üç ayda bir sabit faiz ödemelidir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 yatırımların aktif bir piyasası olup, piyasa fiyatlarına göre (kirli fiyatlara göre) değerleri ise; aşağıdaki gibidir:

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
TC Hazine Müsteşarlığı	755.218.464	44.935.824
Türkiye Vakıflar Bankası	243.592.972	81.630.645
Türkiye İhracat Kredi Bankası	141.360.264	-
Türkiye İş Bankası	45.917.298	-
Yapı ve Kredi Bankası	91.244.442	73.324.791
Garanti Bankası	-	36.647.909
	1.277.333.440	236.539.169

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
Türkiye Vakıflar Bankası	XS1508914691	5,500	USD	44.559.202	27.10.2021
Yapı ve Kredi Bankası	XS1571399754	5,750	USD	91.151.961	24.02.2022
TC Hazine Müsteşarlığı	XS0993155398	4,350	EUR	50.753.369	12.11.2021
T.C Hazine Müsteşarlığı	US900123CF53	5,750	USD	699.000.628	22.03.2024
Türkiye Vakıflar Bankası	XS1970705528	8,125	USD	196.090.904	27.03.2024
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS191720911	8,250	USD	137.631.860	24.01.2024
Türkiye İş Bankası	XS1578203462	6,125	USD	45.526.662	25.04.2024
				1.264.714.585	

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	3.063.231.162	1.741.716.857
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)	387.858.754	-
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(10.306.152)	-
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	2.245.594.504	2.154.972.636
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçlarının</i>		
<i>kısa vadeli kısımları</i>	312.985.532	679.665.846
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının</i>		
<i>kısa vadeli kısımları</i>	1.932.608.972	1.475.306.790
	5.686.378.268	3.896.689.493

(*) Grup'un 11 Şubat 2021 tarihinde yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara ihraç ettiği, 1 yıl vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, BIST Türk Lirası Gecelik Referans Faiz Oranı (TLREF) endeksinin üzerine ek 300 bps ek getirili 260.000.000 TL tutarında tahvili bulunmaktadır.

Uzun vadeli finansal borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	202.806.254	805.508.577
İhraç edilmiş borçlanma araçları (**)	3.316.237.514	-
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(35.392.384)	-
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	16.644.211.437	14.309.895.001
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>	1.817.670.382	1.667.930.667
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>	14.826.541.055	12.641.964.334
	20.127.862.821	15.115.403.578

(**) Grup'un 29 Nisan 2021 tarihinde, "Rule 144A" ve/veya "Regulation S" formatında yurtdışında nitelikli yatırımcılara ihraç ettiği tahvillerin nominal değeri 375.000.000 ABD Doları ve %9,25 faizle vadesi 5 yıl olup üçüncü ve dördüncü yıl itibarıyla erken ödeme opsiyonu bulunmaktadır. Tahviller İrlanda Borsası'nda (Euronext Dublin) işlem görmektedir. Eurobond sözleşmesinde Şirket tarafından sağlanmış finansal güvenceler bulunmaktadır. Bunlardan bazıları, menfi rehin, borçluluk oranında sınırlamalar, finansalların yayınlanması, iştirak ve bağlı ortaklıklarla işlemler, minimum likidite, birleşme, konsolidasyon ve tüm varlıkların satışı, varlık satışı sınırlaması, ödeme kısıtlamalarıdır. Söz konusu sözleşme kapsamındaki koşullar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sağlanmıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Banka Kredileri

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları, orijinal tutarları ve TL karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,69%	Avro	248.311.781	2.560.963.553
Kısa vadeli krediler	16,45%	TL	475.494.695	475.494.695
Kısa vadeli krediler	6,50%	ABD Doları	3.027.480	26.772.914
				3.063.231.162

31 Aralık 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,62%	Avro	138.400.000	1.246.695.357
Kısa vadeli krediler	15,54%	TL	473.000.000	473.000.000
Kısa vadeli krediler	6,50%	ABD Doları	3.000.000	22.021.500
				1.741.716.857

30 Eylül 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli krediler	4,69%	Avro	14.000.000	144.389.009
Uzun vadeli krediler	16,45%	TL	58.417.245	58.417.245
				202.806.254

31 Aralık 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli krediler	4,62%	Avro	69.440.000	625.508.577
Uzun vadeli krediler	15,54%	TL	180.000.000	180.000.000
				805.508.577

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kiralama yükümlülüğüne ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıldan az	2.823.612.903	2.682.166.703
1 - 5 yıl arası	10.712.978.341	9.002.019.440
5 yıldan fazla	8.539.221.676	7.848.676.463
	22.075.812.920	19.532.862.606
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri	(3.186.006.979)	(3.067.994.969)
	18.889.805.941	16.464.867.637

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 yıldan az	2.245.594.504	2.154.972.636
1 - 5 yıl arası	8.801.390.194	7.185.705.564
5 yıldan fazla	7.842.821.243	7.124.189.437
	18.889.805.941	16.464.867.637

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla satın almaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 5,78 yıldır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 11.914.937.258 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,10 (31 Aralık 2020: %1,17) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 2.527.837.616 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %3,08'dir (31 Aralık 2020: %2,97).

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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

30 Eylül 2021	TL Toplam	ABD Doları	TL	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	302.413.499	12.764.844	132.711.646	606.033	49.589.019
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.851.735.378	232.898.022	497.556.024	8.154.145	197.319.850
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	260.927.945	457.495	254.606.494	89.563	1.207.271
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.415.076.822	246.120.361	884.874.164	8.849.741	248.116.140
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	1.078.250.056	121.928.472	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	169.357.595	18.382.861	223.170	1.000	6.557.341
8. DURAN VARLIKLAR	1.247.607.651	140.311.333	223.170	1.000	6.557.341
9. TOPLAM VARLIKLAR	4.662.684.473	386.431.694	885.097.334	8.850.741	254.673.481
10. Ticari Borçlar	991.042.069	85.571.572	206.630.909	225.915	24.981.092
11. Finansal Yükümlülükler	2.317.844.078	178.460.365	739.665.528	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.002.565.140	102.980.586	83.988.861	202.005	5.478.305
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.311.451.287	367.012.523	1.030.285.298	427.920	30.459.397
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	8.334.507.435	935.859.938	58.417.245	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.482.178.449	167.604.678	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.816.685.884	1.103.464.616	58.417.245	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	14.128.137.171	1.470.477.139	1.088.702.543	427.920	30.459.397
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	(9.465.452.698)	(1.084.045.445)	(203.605.209)	8.422.821	224.214.084
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(9.465.452.698)	(1.084.045.445)	(203.605.209)	8.422.821	224.214.084

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2020	TL Toplam	ABD		İngiliz	
		Doları	TL	Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	212.376.311	12.065.543	101.470.363	334.373	19.013.891
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.054.167.015	246.117.870	149.798.906	5.888.115	39.189.646
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	188.137.472	13.107	185.943.989	89.563	1.206.676
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.454.680.798	258.196.520	437.213.258	6.312.051	59.410.213
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	144.331.708	19.662.381	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	149.009.259	19.500.573	341.073	1.000	5.514.286
8. DURAN VARLIKLAR	293.340.967	39.162.954	341.073	1.000	5.514.286
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.748.021.765	297.359.474	437.554.331	6.313.051	64.924.499
10. Ticari Borçlar	563.378.666	7.151.551	497.346.897	186.316	11.683.120
11. Finansal Yükümlülükler	1.416.899.835	128.587.948	473.000.000	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	917.402.135	106.365.614	127.431.455	85.662	8.342.085
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.897.680.636	242.105.113	1.097.778.352	271.978	20.025.205
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.461.206.972	583.230.975	180.000.000	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.038.964.136	141.538.606	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.500.171.108	724.769.581	180.000.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	8.397.851.744	966.874.694	1.277.778.352	271.978	20.025.205
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	(5.649.829.980)	(669.515.221)	(840.224.021)	6.041.073	44.899.294
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(5.649.829.980)	(669.515.221)	(840.224.021)	6.041.073	44.899.294

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca ABD Doları ve TL cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup’un ABD Doları ve TL kurlarındaki %10’luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10’luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10’luk kur değişiminin etkilerini gösterir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(958.653.909)	958.653.909	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları Net Etki	(958.653.909)	958.653.909	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	(20.360.521)	20.360.521	510.884.973	(510.884.973)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
TL Net Etki	(20.360.521)	20.360.521	510.884.973	(510.884.973)
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	10.047.752	(10.047.752)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	-	-	-	-
GBP Net Etki	10.047.752	(10.047.752)	-	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

Kur riskine duyarlılık

31 Aralık 2020	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(491.457.648)	491.457.648	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları Net Etki	(491.457.648)	491.457.648	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	(84.022.402)	84.022.402	538.433.239	(538.433.239)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
TL Net Etki	(84.022.402)	84.022.402	538.433.239	(538.433.239)
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	4.868.624	(4.868.624)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	(8.505.547)	8.505.547	-	-
GBP Net Etki	(3.636.923)	3.636.923	-	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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

30 Eylül 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	6.565.576.472	-	-	6.565.576.472	27
Ticari alacaklar	351.531.997	-	-	351.531.997	6
- Diğer	351.531.997	-	-	351.531.997	6
Diğer alacaklar	343.488.962	-	-	343.488.962	
- Diğer	343.488.962	-	-	343.488.962	
Finansal yatırımlar (**)	1.264.714.585	-	-	1.264.714.585	22
Türev finansal varlıklar	-	192.828.312	-	192.828.312	21
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	25.814.241.089	-	-	25.814.241.089	22
Ticari borçlar	1.732.014.320	-	-	1.732.014.320	6
- İlişkili taraf	7.737.023	-	-	7.737.023	5
- Diğer	1.724.277.297	-	-	1.724.277.297	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	774.399	774.399	21

(*) Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

(**) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımların piyasa fiyatlarına göre değeri TL 1.277.333.440'dir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 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 2020	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	3.605.570.830	-	-	3.605.570.830	27
Ticari alacaklar	197.485.020	-	-	197.485.020	6
Diğer alacaklar	296.306.538	-	-	296.306.538	
- <i>İlişkili taraf</i>	227.927	-	-	227.927	5
- <i>Diğer</i>	296.078.611	-	-	296.078.611	
Finansal yatırımlar (**)	234.035.538	-	-	234.035.538	22
Türev finansal varlıklar	-	7.599.668	-	7.599.668	21
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	19.012.093.071	-	-	19.012.093.071	22
Ticari borçlar	910.641.319	-	-	910.641.319	6
- <i>İlişkili taraf</i>	22.159.362	-	-	22.159.362	5
- <i>Diğer</i>	888.481.957	-	-	888.481.957	
Türev finansal yükümlülükler	-	93.056.335	1.010.003	94.066.338	21

(*) Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

(**) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımların piyasa fiyatlarına göre değeri 236.539.169 TL'dir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA 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 indirek 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 tekniki	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020			
Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	173.301.861	(93.056.335)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	19.526.451	7.599.668	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	(446.986)	-	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Faiz oranı takas sözleşmeleri	(327.413)	(1.010.003)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli opsiyon sözleşmeleri	Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
30 Eylül 2021					
Gerçeğe uygun değer:					
Açılış	7.599.668	(93.056.335)	-	(1.010.003)	(86.466.670)
Gerçeğe uygun değer artışı					
Özkaynaklarda sınıflandırılan	11.926.783	266.358.196	-	-	278.284.979
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	-	(446.986)	682.590	235.604
Kapanış	19.526.451	173.301.861	(446.986)	(327.413)	192.053.913
Varlıklar	19.526.451	173.301.861	-	-	192.828.312
Yükümlülükler	-	-	(446.986)	(327.413)	(774.399)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	19.526.451	173.301.861	(446.986)	(327.413)	192.053.913

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA 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 2020	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli opsiyon sözleşmeleri	Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
Gerçeğe uygun değer:					
Açılış	(11.321.989)	(42.733.371)	(584.353)	61.239	(54.578.474)
Gerçeğe uygun değer artışı / (azalışı)					
Özkaynaklarda sınıflandırılan	18.921.657	(50.322.964)	-	-	(31.401.307)
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	-	584.353	(1.071.242)	(486.889)
Kapanış	7.599.668	(93.056.335)	-	(1.010.003)	(86.466.670)
Varlıklar	7.599.668	-	-	-	7.599.668
Yükümlülükler	-	(93.056.335)	-	(1.010.003)	(94.066.338)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	7.599.668	(93.056.335)	-	(1.010.003)	(86.466.670)

Grup gelecek bir yıl içerisinde oluşması tahmin edilen toplam yakıt sarfiyatının %28'si kadar (31 Aralık 2020: %54) riskten korunma muhasebesine konu ettiği vadeli akaryakıt alım sözleşmelerine sahiptir. Bu sözleşmelerin vadeleri Eylül 2023'e kadar sürmektedir. Bu sözleşmelerin ağırlıklı ortalama ton fiyatı 691,1 ABD Doları (31 Aralık 2020: 517,8 ABD Doları) tutarındadır. 30 Eylül 2021 itibarıyla etkin oran dışında kalan tutar önemlilik arz etmemektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup, COVID-19 nedeniyle yakıt satın alma beklentilerinin azalmasına bağlı yakıt riskinden korunma işleminin bir kısmını durdurmuştur. Sonuç olarak, Grup söz konusu riskten korunma işleminin bir kısmını durdurmuş ve diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen 52.495.939 TL tutarındaki kazanç veya zararı esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabına sınıflandırmıştır.

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, Airbus S.A.S. ile daha önce 2012 yılında imzalamış olduğu ve 2017 yılında kullandığı opsiyon ile 100 adet yeni uçağı kapsayan Airbus Siparişini güncelleyerek, altı adet yeni Airbus 321neo uçağına ilişkin kesin sipariş verilmesi konusunda Airbus ile anlaşmaya varmıştır. Bu doğrultuda kamuya açıklanan ve 2025 yılına kadar devam eden Airbus Siparişi teslim planındaki teslimatlara ek olarak, ek almaya konu altı adet Airbus 321neo uçağıın teslimleri 2024 yılında başlayacak şekilde filoya katılması öngörülmektedir.

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. 2020 yılında %22 olarak uygulanan kurumlar vergisi oranı, 2022 yılı vergilendirme döneminden sonra tekrar %20 olarak uygulanacaktır. Şirket geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplar, geçici farkların kapanacağı tarihte geçerli olarak vergi oranlarını dikkate almaktadır. 30 Eylül 2020 ve 30 Eylül 2021 vergi gideri bileşenleri aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Vergi giderleri		
- Ertelenmiş vergi gideri	43.845.652	25.467.488
Toplam vergi gideri	43.845.652	25.467.488

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 27 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	890.086	644.756
Banka	6.565.732.539	3.606.732.620
- Vadesiz mevduatlar	2.099.595.524	55.355.224
- Vadeli mevduatlar	4.466.137.015	3.551.377.396
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(1.046.153)	(1.806.546)
	6.565.576.472	3.605.570.830

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
30 Eylül 2021		
ABD Doları mevduatlar	% 1,21	1.917.621.971
Avro mevduatlar	% 0,35	2.097.051.768
TL mevduatlar	% 18,52	355.504.889
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,05	95.958.387
		4.466.137.015
31 Aralık 2020		
ABD Doları mevduatlar	% 1,55	1.795.008.276
Avro mevduatlar	% 1,20	1.541.353.532
TL mevduatlar	% 18,76	147.679.943
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,14	57.804.150
İsviçre Frangı mevduatlar	% 0,02	9.531.495
		3.551.377.396

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 90 günden kısadır.

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 2021	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	713.139.390	477.097.370	442.995.468	176.459.891
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>324.885.621</i>	<i>189.890.781</i>	<i>230.310.418</i>	<i>63.407.192</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>175.959.467</i>	<i>127.148.660</i>	<i>97.042.962</i>	<i>58.366.815</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>212.294.302</i>	<i>160.057.929</i>	<i>115.642.088</i>	<i>54.685.884</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	7.438.704	4.261.913	5.343.264	2.813.747
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>7.438.689</i>	<i>4.213.676</i>	<i>5.343.249</i>	<i>2.813.722</i>
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	<i>15</i>	<i>48.237</i>	<i>15</i>	<i>25</i>
Diğer gelirler	6.229.274	8.497.514	1.402.680	1.843.304
	726.807.368	489.856.797	449.741.412	181.116.942

Niteliklerine Göre Giderler

	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2021	Avro 1 Ocak- 30 Eylül 2020	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2021	Avro 1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Yakıt giderleri	201.907.952	154.538.632	110.283.627	50.526.525
Amortisman ve itfa payı giderleri	196.598.252	192.176.619	65.728.303	64.542.022
Personel giderleri	100.260.692	93.526.595	49.521.419	25.089.482
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	58.922.390	39.163.360	30.269.400	14.846.325
Üst geçiş giderleri	50.649.384	32.990.985	25.834.392	12.970.644
Bakım giderleri	40.276.099	19.437.675	17.225.441	2.788.519
Konma giderleri	23.372.640	15.016.593	12.713.937	5.345.363
Komisyon giderleri	10.452.928	7.077.033	7.364.168	1.408.240
Reklam giderleri	3.344.463	3.673.074	1.508.585	804.179
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	5.304.737	4.181.756	3.112.673	1.153.032
Diğer	52.420.291	38.097.836	20.350.101	11.602.517
	743.509.828	599.880.158	343.912.046	191.076.848