

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

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN  
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-43</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-13
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	14-15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-18
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR .....	19
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER .....	19-20
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	21-22
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....	23
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	24
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	24-26
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....	27
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	27
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	28
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....	29
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	30
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....	30
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	31
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP .....	31
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR .....	31
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	32-35
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	35-38
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	39-42
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	42
NOT 26 GELİR VERGİLERİ .....	42
NOT 27 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR .....	43
<b>EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR .....</b>	<b>44</b>

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021	(*) Avro 31 Mart 2022	(*) Avro 31 Aralık 2021
	Dipnot Referansları				
<b>VARLIKLAR</b>					
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>14.275.317.598</b>	<b>12.687.114.838</b>	<b>875.324.525</b>	<b>864.109.491</b>
Nakit ve nakit benzerleri	27	6.947.768.261	6.976.779.772	426.018.681	475.183.028
Finansal yatırımlar	22	779.440.524	565.472.751	47.793.221	38.513.908
Ticari alacaklar	6	634.776.719	337.172.794	38.922.821	22.964.576
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>		<i>634.776.719</i>	<i>337.172.794</i>	<i>38.922.821</i>	<i>22.964.576</i>
Diğer alacaklar	5	236.530.280	127.250.026	14.503.408	8.666.900
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>236.530.280</i>	<i>127.250.026</i>	<i>14.503.408</i>	<i>8.666.900</i>
Türev araçlar	21	727.476.301	118.364.973	44.606.913	8.061.746
Stoklar		179.357.531	141.338.089	10.997.727	9.626.427
Peşin ödenmiş giderler	7	4.757.241.827	4.044.857.895	291.701.420	275.492.112
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		7.850.030	5.030.039	481.343	342.592
Diğer dönen varlıklar		4.876.125	62.757.524	298.991	4.274.366
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>14.275.317.598</b>	<b>12.379.023.863</b>	<b>875.324.525</b>	<b>843.125.655</b>
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		-	308.090.975	-	20.983.836
<b>Duran varlıklar</b>		<b>46.928.926.646</b>	<b>40.276.283.282</b>	<b>2.876.524.803</b>	<b>2.742.153.878</b>
Finansal yatırımlar	22	2.763.574.465	2.173.986.740	169.455.040	148.068.541
Diğer alacaklar	6	399.607.571	385.733.767	24.502.874	26.272.026
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>399.607.571</i>	<i>385.733.767</i>	<i>24.502.874</i>	<i>26.272.026</i>
Türev araçlar	21	397.134.731	45.204.115	24.351.246	3.078.817
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	275.764.631	166.260.700	16.909.154	11.323.886
Maddi duran varlıklar	8	2.007.480.338	1.854.850.887	123.092.774	126.331.736
Maddi olmayan duran varlıklar	9	201.386.502	183.945.727	12.348.485	12.528.400
Kullanım hakkı varlıkları	10	37.343.779.686	32.695.303.761	2.288.789.655	2.225.819.988
Peşin ödenmiş giderler	7	3.540.198.722	2.770.997.585	217.075.575	188.730.484
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>61.204.244.244</b>	<b>52.963.398.120</b>	<b>3.751.849.328</b>	<b>3.606.263.369</b>

(\*) 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

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2022	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2021	(*) Avro 31 Mart 2022	(*) Avro 31 Aralık 2021
<b>KAYNAKLAR</b>					
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>16.447.859.054</b>	<b>12.679.117.885</b>	<b>1.008.538.995</b>	<b>863.564.829</b>
Kısa vadeli borçlanmalar	22	3.507.716.231	3.413.628.246	215.083.835	232.499.557
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	537.305.060	477.144.842	32.946.118	32.497.963
Kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları	22	5.175.923.072	3.876.778.287	317.373.844	264.044.345
Ticari borçlar	6	1.933.831.222	1.890.577.313	118.577.390	128.765.746
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	10.823.496	8.656.890	663.668	589.614
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		1.923.007.726	1.881.920.423	117.913.722	128.176.132
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		236.577.265	46.371.989	14.506.289	3.158.360
Diğer borçlar		1.054.996.093	166.033.142	64.689.556	11.308.388
<i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	6	386.585	-	23.705	-
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	1.054.609.508	166.033.142	64.665.851	11.308.388
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	2.523.709.591	1.470.909.753	154.747.164	100.182.516
Türev araçlar	21	94.166	211.337	5.774	14.394
Ertelenmiş gelirler	7	294.247.565	299.944.356	18.042.478	20.428.976
Kısa vadeli karşılıklar		1.183.234.220	1.037.352.947	72.552.777	70.653.300
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		388.885.368	323.182.559	23.845.417	22.011.712
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		794.348.852	714.170.388	48.707.360	48.641.588
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		224.569	165.673	13.770	11.284
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>37.370.348.958</b>	<b>33.414.087.401</b>	<b>2.291.450.459</b>	<b>2.275.807.428</b>
Uzun vadeli borçlanmalar	22	5.343.474.889	4.859.623.576	327.647.676	330.985.171
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar	22	26.641.057.111	24.038.791.581	1.633.558.804	1.637.263.343
Ertelenmiş gelirler	7	429.926.188	412.770.929	26.361.931	28.113.506
Uzun vadeli karşılıklar		3.752.262.794	3.171.423.448	230.078.780	216.003.177
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		71.048.824	66.886.363	4.356.525	4.555.578
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		3.681.213.970	3.104.537.085	225.722.255	211.447.599
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		1.203.627.976	931.477.867	73.803.268	63.442.231
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>7.386.036.232</b>	<b>6.870.192.834</b>	<b>451.859.874</b>	<b>466.891.112</b>
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		(11.780.564)	(11.780.564)	(802.365)	(802.365)
Yabancı para çevrim farkları		8.755.250.701	7.879.791.211	5.365.129	4.549.639
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Riskten korunma kazanç/(kayıpları)		865.950.488	125.948.205	53.097.782	8.578.234
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.459.941	20.459.941	4.047.406	4.047.406
Geçmiş yıllar karları		(1.702.212.691)	270.265.658	195.884.759	346.171.428
Net dönem zararı		(1.099.618.375)	(1.972.478.349)	(60.366.276)	(150.286.669)
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>61.204.244.244</b>	<b>52.963.398.120</b>	<b>3.751.849.328</b>	<b>3.606.263.369</b>

4

(\*) 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 – 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem	(*)	(*)
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-31 Mart 2022	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak-31 Mart 2021		
Kar veya zarar kısmı				Avro	Avro
Hasılat	15	4.063.999.678	1.089.931.621	269.825.928	122.534.556
Satışların maliyeti (-)	15	(4.408.529.990)	(1.659.946.611)	(281.134.106)	(182.607.514)
<b>Brüt kar/(zarar)</b>		<b>(344.530.312)</b>	<b>(570.014.990)</b>	<b>(11.308.178)</b>	<b>(60.072.958)</b>
Genel yönetim giderleri (-)	16	(166.562.035)	(63.930.918)	(10.841.153)	(7.146.459)
Pazarlama giderleri (-)	16	(122.892.642)	(36.349.002)	(7.744.017)	(3.969.376)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	2.305.950	502.625	141.523	56.499
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(37.202.176)	(14.792.229)	(2.381.682)	(1.660.621)
<b>Esas faaliyet zararı</b>		<b>(668.881.215)</b>	<b>(684.584.514)</b>	<b>(32.133.507)</b>	<b>(72.792.915)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	162.188.066	4.185.834	10.253.842	435.552
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	18	(32.601.813)	-	(2.141.528)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	4.591.736	1.686.315	293.950	189.580
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet zararı</b>		<b>(534.703.226)</b>	<b>(678.712.365)</b>	<b>(23.727.243)</b>	<b>(72.167.783)</b>
Finansman gelirleri	19	54.101.483	18.441.850	3.423.825	2.052.063
Finansman giderleri (-)	19	(665.252.739)	(306.909.436)	(43.022.769)	(34.466.776)
<b>Vergi öncesi zarar</b>		<b>(1.145.854.482)</b>	<b>(967.179.951)</b>	<b>(63.326.187)</b>	<b>(104.582.496)</b>
<b>Vergi geliri / (gideri)</b>	26	<b>46.236.107</b>	<b>33.940.621</b>	<b>2.959.911</b>	<b>3.815.685</b>
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		46.236.107	33.940.621	2.959.911	3.815.685
<b>Dönem zararı</b>		<b>(1.099.618.375)</b>	<b>(933.239.330)</b>	<b>(60.366.276)</b>	<b>(100.766.811)</b>
Pay başına kayıp (TL) / (EUR)	20	(10,75)	(9,12)	(0,59)	(0,98)
<b>Diğer kapsamlı gelir kısmı</b>		<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Mart 2021</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Mart 2021</b>
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>					
Yabancı para çevrim farkları		875.459.490	412.591.862	815.490	-
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>					
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları		961.041.944	157.200.457	57.817.596	16.827.052
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		(221.039.661)	(31.440.096)	(13.298.048)	(3.365.410)
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>1.615.461.773</b>	<b>538.352.223</b>	<b>45.335.038</b>	<b>13.461.642</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>515.843.398</b>	<b>(394.887.107)</b>	<b>(15.031.238)</b>	<b>(87.302.177)</b>

(\*) 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 – 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR 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			Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
	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)			
<b>1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>102.299.707</b>	<b>455.687.025</b>	<b>(2.972.061)</b>	<b>4.609.042.699</b>	<b>(68.365.331)</b>	<b>20.459.941</b>	<b>2.235.362.715</b>	<b>(1.965.097.057)</b>	-	<b>5.386.417.638</b>	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.965.097.057)	1.965.097.057	-	-	
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(933.239.330)	-	(933.239.330)	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	412.591.862	125.760.361	-	-	-	-	538.352.223	
<b>31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>102.299.707</b>	<b>455.687.025</b>	<b>(2.972.061)</b>	<b>5.021.634.561</b>	<b>57.395.030</b>	<b>20.459.941</b>	<b>270.265.658</b>	<b>(933.239.330)</b>	-	<b>4.991.530.531</b>	
<b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>102.299.707</b>	<b>455.687.025</b>	<b>(11.780.564)</b>	<b>7.879.791.211</b>	<b>125.948.205</b>	<b>20.459.941</b>	<b>270.265.658</b>	<b>(1.972.478.349)</b>	-	<b>6.870.192.834</b>	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.972.478.349)	1.972.478.349	-	-	
Net dönem karı/(zararı)	-	-	-	-	-	-	-	(1.099.618.375)	-	(1.099.618.375)	
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	875.459.490	740.002.283	-	-	-	-	1.615.461.773	
<b>31 Mart 2022 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>102.299.707</b>	<b>455.687.025</b>	<b>(11.780.564)</b>	<b>8.755.250.701</b>	<b>865.950.488</b>	<b>20.459.941</b>	<b>(1.702.212.691)</b>	<b>(1.099.618.375)</b>	-	<b>7.386.036.232</b>	

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem	(*)	(*)
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2022	(Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2022	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>					
<b>Dönem zararı</b>		<b>(1.099.618.375)</b>	<b>(933.239.330)</b>	<b>(60.366.276)</b>	<b>(100.763.819)</b>
<b>Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>					
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	976.082.676	584.897.408	62.486.156	65.755.550
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		3.412.110	3.607.632	218.434	400.951
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		(1.601.574)	3.965.504	(102.528)	445.811
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		5.013.684	(357.872)	320.962	(44.860)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		115.032.053	37.756.472	7.164.106	4.131.674
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler		73.994.235	10.240.897	4.537.130	1.047.759
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		2.740.882	543.267	175.464	61.075
Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler		38.296.936	26.972.308	2.451.512	3.022.840
Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	399.489.104	187.585.671	26.092.915	21.105.206
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(4.591.736)	(1.686.315)	(293.950)	(189.580)
İş ortaklıkları paylarının elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(116.249.447)	-	(7.420.674)	-
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		(46.236.107)	(33.940.621)	(2.959.911)	(3.815.685)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		141.923.082	97.334.968	9.085.529	9.311.848
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>					
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(247.678.705)	1.928.083	(15.855.717)	216.760
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, ve diğer varlıklardaki artış ilgili düzeltmeler		(70.779.094)	(3.167.009)	(4.294.056)	(337.712)
Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(21.420.779)	8.647.319	(1.371.300)	972.152
Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		(159.150.096)	(20.672.924)	(10.188.356)	(2.324.099)
Ertelenmiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		1.765.429.064	285.099.273	123.147.961	19.771.028
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>1.635.643.750</b>	<b>214.150.627</b>	<b>125.444.861</b>	<b>14.234.274</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(4.128.965)	(2.116.748)	(256.772)	(223.388)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(119.992)	(86.428)	(7.682)	(9.716)
		<b>1.631.394.793</b>	<b>211.947.451</b>	<b>125.180.407</b>	<b>14.001.170</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>					
İş ortaklıklarının pay satışı sebebiyle oluşan nakit girişleri		13.050.963	-	838.056	-
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının edinimi için yapılan nakit çıkışları		(159.887.834)	-	(9.840.316)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alım ve satımından kaynaklanan net nakit girişleri		(14.655.872)	(11.778.522)	(769.525)	(1.324.169)
Alınan faiz		60.547.064	2.854.537	3.617.975	200.762
Nakit avans ve borçlardaki değişim		(689.479.295)	(66.132.969)	(44.138.588)	(7.434.825)
Diğer nakit girişleri/(çıkışları)		(311.889.200)	-	(19.124.217)	-
		<b>(1.102.314.174)</b>	<b>(75.056.954)</b>	<b>(69.416.615)</b>	<b>(8.558.232)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>					
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		815.508.680	956.193.147	51.753.198	97.829.278
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(1.386.870.000)	(326.520.550)	(89.583.148)	(36.400.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(808.592.226)	(565.753.295)	(56.860.397)	(63.603.323)
Ödenen faiz ve komisyon		(293.247.178)	(156.655.101)	(19.715.001)	(23.596.073)
Alınan faiz		98.878.747	19.620.746	6.329.948	2.325.962
		<b>(1.574.321.977)</b>	<b>(73.115.053)</b>	<b>(108.075.400)</b>	<b>(23.444.156)</b>
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>(1.045.241.358)</b>	<b>63.775.444</b>	<b>(52.311.608)</b>	<b>(18.001.218)</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		<b>1.016.229.847</b>	<b>219.319.182</b>	<b>3.147.261</b>	<b>15.587.652</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)</b>		<b>(29.011.511)</b>	<b>283.094.626</b>	<b>(49.164.347)</b>	<b>(2.413.566)</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	27	<b>6.976.779.772</b>	<b>3.605.570.830</b>	<b>475.183.028</b>	<b>400.267.635</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	27	<b>6.947.768.261</b>	<b>3.888.665.456</b>	<b>426.018.681</b>	<b>397.854.069</b>

(\*)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

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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 5.973 kişidir (31 Aralık 2021: 5.837). Yönetim merkezi Aeropark Yenişehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

### Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2022 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

Dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının Grup’un faaliyet gösterdiği havacılık 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. Mart 2020’de birçok ülke tarafından COVID-19 ile ilgili kısıtlamalar getirilmiş, bunu 27 Mart 2020’de tüm dış hat uçuşlarının iptali ve 28 Mart 2020’de tüm iç hat uçuşlarının iptali izlemiştir. 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 önemli bir kısmını personel maliyetleri oluşturmaktadır.) optimize edilmeye çalışılmıştır. Tüm tedarikçiler ile yapılan sözleşmelerde kalıcı indirimler hedeflenmiştir ve/veya nakit akış yönetimine destek olması için ödemelerin ertelenmesi yönünde işbirliği görüşmeleri yürütülmektedir, personelin uzaktan çalışma sistemine geçirilmesiyle sabit maliyetlerde tasarruf yapılmıştır. 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



# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

#### COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

için çeşitli bankalardan yeni kredi limitleri temin etmiştir. COVID\_19’un başladığı dönemden cari döneme kadar geçen 24 aylık dönemde şirket operasyonlarında aylık ortalama 9,1 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.

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. Çeyreğinden itibaren düşüş göstermektedir. 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. 2021 yılında ise uçuş yasaklarının gevşemesi, aşılmanın Şirket’in uçtuğu bir çok ülkede ve Türkiye’de yüksek seviyelere gelmesi ile aylık nakit yakım tutarı önemli ölçüde gerilemiştir (2022 yılı Ocak-Mart nakit yakım tutarı: 11,3 milyon Avro, 2021 aylık nakit yakım tutarı: 2,5 milyon Avro, 2020 yılı Covid etkisi altındaki dönem Nisan-Aralık 2020 nakit yakım tutarı 17,2 milyon Avro). Şirket’in 2022 yılı bütçesini oluşturan ana senaryosu Aralık 2021’de Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Onaylanmış bütçesine göre Şirket 2022 yılında aşılmanın uçulan ülkelerde iyice artması, vaka sayılarının gerilemesi ve buna bağlı olarak müşteri talebinin geri gelmesi ve mevsimsellik gibi nedenlerle blok saat olarak üretiminin 2019 yılı (Covid öncesi dönem) seviyesine gelmesini beklemektedir. Bu beklentilere paralel olarak Şirket 2022 yılında operasyonlarından pozitif nakit yaratmayı (faiz ve leasing ödemelerinden sonra) beklemektedir.

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.

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

##### Kullanılan Para Birimi

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

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

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

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

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

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

- Aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihi itibarıyla TCMB kurlarıyla çevrilmiştir, 31 Mart 2022: 1 Avro (€) = 16,3086 TL (31 Aralık 2021: 1 Avro (€) = 14,6823 TL).
- 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.

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 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 Tarihi Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

- 31 Aralık 2021 tarihli kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda finansman gelirinin altında gösterilen 3.546.945 TL tutarındaki finansal yatırımlardan elde edilen faiz geliri, Yatırım faaliyetlerinden gelirlere sınıflanarak sunulmuştur.
- 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablosunda öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar altında gösterilen 66.799.171 TL tutarındaki yabancı para çevrim farkları öz kaynaklara sınıflanarak sunulmuştur.

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

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

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

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

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.2 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de gelecek dönemlerde ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Grup, cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde herhangi bir değişiklik yapmamıştır.

#### 2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

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

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

##### **TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik**

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

##### **TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme**

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

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

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup 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 ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

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

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

##### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

##### **TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

##### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

##### **TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması**

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

##### **TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı**

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

##### **TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

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

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

##### 2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

##### ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

##### TMS 29 Standardının Uygulanması

Türkiye İstatistik Kurumu tarafından 4 Nisan 2022 tarihinde yayımlanan enflasyon verilerine göre 2022 Mart ayı itibarıyla Tüketici Fiyat Endeksi’ndeki üç yıllık kümülatif artış %109,4 olarak gerçekleşmiştir. TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı’na göre yüksek enflasyonlu ekonominin özelliklerinden biri son üç yılda kümülatif enflasyon oranının %100’e yaklaşması ya da aşmasıdır. TÜFE verileri çerçevesinde, önümüzdeki dönemlerde Türkiye ekonomisinin TMS 29 Standardı’na göre yüksek enflasyonlu bir ekonomi olarak tanımlanması ve TMS 29 Standardı’nın uygulanması beklenmektedir. TMS 29 Standardı’nın uygulanmasıyla finansal tablolar raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimiyle ifade edilecektir. Raporlama dönemi sonu itibarıyla cari ölçüm biriminden ifade edilmemiş finansal durum tablosundaki parasal olmayan kalemler ve özkaynak kalemleri ile tüm kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri genel fiyat endeksindeki değişimlere göre düzeltmeye tabi tutulacaktır. Ayrıca net parasal pozisyon durumuna bağlı olarak kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda parasal pozisyon kazanç ya da kayıpları ortaya çıkacaktır. TMS 29’un Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>İş ortaklıkları</b>		
Hitit Bilgisayar	242.727.334	137.070.633
PUEM	33.037.297	29.190.067
	<b>275.764.631</b>	<b>166.260.700</b>

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hitit Bilgisayar	4.003.664	1.640.349
PUEM	588.072	45.966
<b>Toplam kar</b>	<b>4.591.736</b>	<b>1.686.315</b>

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

#### PUEM

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	17.275.242	16.030.965
Duran varlıklar	59.905.906	55.382.386
Kısa vadeli yükümlülükler	(1.141.648)	(4.090.101)
Uzun vadeli yükümlülükler	(9.162.381)	(8.234.045)
<b>İş ortaklığının net varlıkları</b>	<b>66.877.119</b>	<b>59.089.205</b>
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%49,40	%49,40
<b>Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri</b>	<b>33.037.297</b>	<b>29.190.067</b>

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

PUEM	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Hasılat	5.108.621	2.213.605
Amortisman ve itfa payı giderleri	(1.760.579)	(960.489)
Faiz gelir / (gideri), (net)	77.983	(109.620)
Dönem karı	1.190.429	93.049
Grup'un pay oranı	%49,40	%49,40
<b>Grup'un iş ortaklığı karındaki payı</b>	<b>588.072</b>	<b>45.966</b>



## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

##### Hitit Bilgisayar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar	462.125.636	120.839.131
Duran varlıklar	305.194.988	251.746.951
Kısa vadeli yükümlülükler	(81.182.241)	(73.922.530)
Uzun vadeli yükümlülükler	(31.747.862)	(27.678.086)
<b>İş ortaklığının net varlıkları</b>	<b>654.390.521</b>	<b>270.985.466</b>
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%36,82	%50,00
Şerefiye	1.780.744	1.577.900
<b>Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri</b>	<b>242.727.334</b>	<b>137.070.633</b>
	<b>1 Ocak- 31 Mart 2022</b>	<b>1 Ocak- 31 Mart 2021</b>
Hasılat	52.532.336	23.268.254
Amortisman ve itfa payı giderleri	(10.412.559)	(3.534.377)
Faiz gelir / (gideri), net	2.848.195	(86.745)
Dönem karı	9.279.491	3.280.698
Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı	%43,15	%50,00
<b>Grup'un iş ortaklığı karındaki payı</b>	<b>4.003.664</b>	<b>1.640.349</b>

#### 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.

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### (i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

##### a) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>Ana ortak:</b>		
Esas Holding	1.737.807	1.624.341
<b>İş ortaklıkları:</b>		
Hitit Bilgisayar	6.153.628	2.090.952
PUEM	2.675.790	4.685.846
<b>Diğer ilişkili taraflar:</b>		
Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Esasburda)	256.271	218.403
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.(Alarm Sağlık)	-	37.348
	<b>10.823.496</b>	<b>8.656.890</b>

##### b) İlişkili taraflara diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
<b>İş ortaklıkları:</b>		
Hitit Bilgisayar	386.585	-
	<b>386.585</b>	<b>-</b>

##### (ii) İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

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

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

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

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

Grup, Alarm Sağlık'dan sağlık hizmetleri almaktadır.

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### (ii) İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

##### a) İlişkili taraflardan diğer gelirler

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>İş ortaklıkları:</b>		
PUEM	564.571	370.519
	<b>564.571</b>	<b>370.519</b>

##### b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
<b>İş ortaklıkları:</b>		
Hitit Bilgisayar	12.675.221	6.612.456
PUEM	5.108.621	2.213.605
<b>Diğer ilişkili taraflar:</b>		
Alarm Sağlık	35.565	140.530
Esasburda	1.245.947	721.448
	<b>19.065.354</b>	<b>9.688.039</b>

##### c) Kira giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esasburda(*)	3.271.191	3.051.494
	<b>3.271.191</b>	<b>3.051.494</b>

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

##### d) Komisyon giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Esas Holding	4.093.167	2.366.577
	<b>4.093.167</b>	<b>2.366.577</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### (iii) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	5.606.851	2.113.590
	<b>5.606.851</b>	<b>2.113.590</b>

#### NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

##### Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari alacaklar	537.121.081	289.850.432
Kredi kartı alacakları	122.931.010	65.814.557
Gelir tahakkukları	215.499	6.416.992
	<b>660.267.590</b>	<b>362.081.981</b>
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(25.490.871)	(24.909.187)
	<b>634.776.719</b>	<b>337.172.794</b>

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

##### Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	992.129.938	1.181.647.524
Direkt faaliyet gideri tahakkukları	930.877.788	700.272.899
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	10.823.496	8.656.890
	<b>1.933.831.222</b>	<b>1.890.577.313</b>

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 39 gündür (31 Aralık 2021: 49 gün).

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

##### Kısa vadeli diğer alacaklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	29.451.252	17.229.058
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	65.900.065	53.476.379
Vergi dairesinden alacaklar	113.873.486	51.746.298
İş ortaklığı pay satışından doğan alacaklar	24.007.172	-
Diğer alacaklar	3.298.305	4.798.291
	<b>236.530.280</b>	<b>127.250.026</b>

##### Uzun vadeli diğer alacaklar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	125.120.080	149.069.151
Verilen depozitolar	274.487.491	236.664.616
	<b>399.607.571</b>	<b>385.733.767</b>

##### Kısa vadeli diğer borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek vergiler	141.726.670	67.818.781
İlişkili taraflara diğer borçlar	386.585	-
Alınan depozitolar(*)	912.882.838	98.214.361
	<b>1.054.996.093</b>	<b>166.033.142</b>

(\*) 31 Mart 2022 itibarıyla alınan depozitolar içerisindeki 897.199.368 TL'lik tutar, türev işlemlerin değerlemeleri ile ilgili olarak bankalardan alınan nakdi teminat bedelinden oluşmaktadır.

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

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

##### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	4.158.141.121	3.586.371.450
Satıcılara verilen avanslar	427.554.056	222.716.713
Peşin ödenen sigorta giderleri	140.725.327	189.354.290
Peşin ödenen reklam giderleri	595.900	-
Diğer peşin ödenmiş giderler	30.225.423	46.415.442
	<b>4.757.241.827</b>	<b>4.044.857.895</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	1.080.473.239	749.257.695
Peşin ödenen motor bakım giderleri	2.435.868.039	2.000.317.720
Diğer peşin ödenmiş giderler	23.857.444	21.422.170
	<b>3.540.198.722</b>	<b>2.770.997.585</b>

##### Ertelenmiş Gelirler

##### Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü	1.920.469.543	1.043.452.046
Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü	485.978.786	337.439.091
Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri	117.261.262	90.018.616
	<b>2.523.709.591</b>	<b>1.470.909.753</b>

##### Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

##### Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	181.407.421	185.274.130
Diğer ertelenmiş gelirler	112.840.144	114.670.226
	<b>294.247.565</b>	<b>299.944.356</b>

##### Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek yıllara ait gelirler	429.926.188	412.770.929
	<b>429.926.188</b>	<b>412.770.929</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<b>Maliyet:</b>							
Açılış	328.051.474	240.358.784	420.770.320	201.310.205	2.300.278.226	62.237.743	3.553.006.752
İlaveler	2.382.813	4.139.411	2.611.290	-	4.146.298	4.835.854	18.115.666
Yabancı para çevrim farkları	36.441.878	26.805.854	46.722.037	22.298.332	255.129.158	7.106.760	394.504.019
<b>Kapanış</b>	<b>366.876.165</b>	<b>271.304.049</b>	<b>470.103.647</b>	<b>223.608.537</b>	<b>2.559.553.682</b>	<b>74.180.357</b>	<b>3.965.626.437</b>
<b>Birikmiş amortismanlar:</b>							
Açılış	(134.047.329)	(107.894.471)	(337.140.263)	(196.327.306)	(922.746.496)	-	(1.698.155.865)
Dönem amortismanı	(7.853.284)	(4.819.167)	(7.978.362)	(645.983)	(47.563.400)	-	(68.860.196)
Yabancı para çevrim farkları	(15.193.687)	(12.163.240)	(37.694.991)	(21.774.839)	(104.303.281)	-	(191.130.038)
<b>Kapanış</b>	<b>(157.094.300)</b>	<b>(124.876.878)</b>	<b>(382.813.616)</b>	<b>(218.748.128)</b>	<b>(1.074.613.177)</b>	<b>-</b>	<b>(1.958.146.099)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>209.781.865</b>	<b>146.427.171</b>	<b>87.290.031</b>	<b>4.860.409</b>	<b>1.484.940.505</b>	<b>74.180.357</b>	<b>2.007.480.338</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 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
<b>Maliyet:</b>								
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	436.521	-	734.359	-	1.806.018	-	-	2.976.898
Çıkışlar	-	(458.260)	-	-	(25.091.188)	-	-	(25.549.448)
Transferler	-	-	-	-	26.283.817	-	(26.283.817)	-
Yabancı para çevrim farkları	17.001.448	12.521.159	21.673.359	10.505.430	118.362.485	26.752.202	(838.942)	205.977.141
<b>Kapanış</b>	<b>216.809.864</b>	<b>159.801.485</b>	<b>276.359.291</b>	<b>134.013.477</b>	<b>1.510.524.769</b>	<b>341.266.891</b>	<b>32.541.565</b>	<b>2.671.317.342</b>
<b>Birikmiş amortismanlar:</b>								
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	(4.496.089)	(2.888.651)	(4.903.304)	(873.773)	(26.913.644)	(4.727.741)	-	(44.803.202)
Çıkışlar	-	437.593	-	-	-	-	-	437.593
Yabancı para çevrim farkları	(5.888.896)	(4.927.642)	(16.446.069)	(10.105.988)	(39.311.417)	(17.472.442)	-	(94.152.454)
<b>Kapanış</b>	<b>(74.394.439)</b>	<b>(62.463.153)</b>	<b>(209.002.062)</b>	<b>(128.776.514)</b>	<b>(497.123.050)</b>	<b>(222.123.514)</b>	<b>-</b>	<b>(1.193.882.732)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>142.415.425</b>	<b>97.338.332</b>	<b>67.357.229</b>	<b>5.236.963</b>	<b>1.013.401.719</b>	<b>119.143.377</b>	<b>32.541.565</b>	<b>1.477.434.610</b>



# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Bilgisayar yazılımları	31 Mart 2022	31 Mart 2021
<b>Maliyet:</b>		
Açılış	<b>518.723.852</b>	<b>278.616.682</b>
İlaveler	14.734.194	9.082.641
Yabancı para çevrim farkları	58.105.757	24.005.747
<b>Kapanış</b>	<b>591.563.803</b>	<b>311.705.070</b>
<b>Birikmiş itfa payları:</b>		
Açılış	<b>(334.778.125)</b>	<b>(167.490.733)</b>
Dönem itfa payı	(17.544.607)	(9.230.770)
Yabancı para çevrim farkları	(37.854.569)	(14.568.170)
<b>Kapanış</b>	<b>(390.177.301)</b>	<b>(191.289.673)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>201.386.502</b>	<b>120.415.397</b>

### NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2022	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
<b>Maliyet:</b>					
Açılış	138.769.727	93.447.393	49.776.169.379	4.571.527	50.012.958.026
İlaveler	-	-	1.857.854.547	-	1.857.854.547
Yabancı para çevrim farkları	15.370.971	10.350.796	5.595.144.692	506.370	5.621.372.829
<b>Kapanış</b>	<b>154.140.698</b>	<b>103.798.189</b>	<b>57.229.168.618</b>	<b>5.077.897</b>	<b>57.492.185.402</b>
<b>Birikmiş itfa payları:</b>					
Açılış	(89.200.663)	(39.421.550)	(17.184.460.525)	(4.571.527)	(17.317.654.265)
Dönem amortismanı	4.509.695	(14.326.285)	(879.861.283)	-	(889.677.873)
Yabancı para çevrim farkları	(9.681.831)	(4.997.386)	(1.925.887.991)	(506.370)	(1.941.073.578)
<b>Kapanış</b>	<b>(94.372.799)</b>	<b>(58.745.221)</b>	<b>(19.990.209.799)</b>	<b>(5.077.897)</b>	<b>(20.148.405.716)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>59.767.899</b>	<b>45.052.968</b>	<b>37.238.958.819</b>	<b>-</b>	<b>37.343.779.686</b>

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

31 Mart 2021	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
<b>Maliyet:</b>					
Açılış	41.931.946	33.382.305	29.611.398.064	2.804.728	29.689.517.043
İlaveler	-	-	1.131.036.217	-	1.131.036.217
Yabancı para çevrim farkları	3.566.675	2.839.454	2.621.111.336	238.566	2.627.756.031
<b>Kapanış</b>	<b>45.498.621</b>	<b>36.221.759</b>	<b>33.363.545.617</b>	<b>3.043.294</b>	<b>33.448.309.291</b>
<b>Birikmiş itfa payları:</b>					
Açılış	(41.417.507)	(15.924.537)	(9.840.374.164)	(2.804.728)	(9.900.520.936)
Dönem amortismanı	(5.972.937)	(2.246.428)	(522.644.071)	-	(530.863.436)
Yabancı para çevrim farkları	(4.113.208)	(1.576.529)	(888.660.718)	(238.566)	(894.589.021)
<b>Kapanış</b>	<b>(51.503.652)</b>	<b>(19.747.494)</b>	<b>(11.251.678.953)</b>	<b>(3.043.294)</b>	<b>(11.325.973.393)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>(6.005.031)</b>	<b>16.474.265</b>	<b>22.111.866.664</b>	<b>-</b>	<b>22.122.335.898</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

##### Davalar

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 64.750.266 TL’dir (31 Aralık 2021: 57.218.832 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 15.288.478 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2021: 12.667.596 TL). Uyuşmazlıklar misafir şikayetleri, Grup’un eski çalışanlarının talepleri ve sınırlı sayıda ticari uyuşmazlıktan kaynaklanmaktadır.

##### Vergi İncelemesi

Şirketin sadakat kart uygulamasına yönelik 2018 yılı KDV işlemleri incelenmiş olup Mayıs 2021 tarihinde “eleştiriyi gerektirecek herhangi bir hususa rastlanmadığı” Şirkete kabul raporu ile bildirilmiştir. Ancak rapor değerlendirme komisyonu bu karara karşı çıkmış ve idare tarafından Şirkete Ağustos 2021 tarihinde toplam 1.780.660,72 TL tutarında vergi tarhiyatı yapılmıştır. Tarhiyata karşı Şirket 6 Eylül 2021 tarihinde vergi davası açmış olup konu ile ilgili karşı tarafın dilekçesi 25 Ekim 2021 tarihinde tebliğ alınmış ve 23 Kasım 2021 tarihinde dilekçeye cevap verilmiş, söz konusu dava 31 Mart 2022 itibarıyla devam etmektedir. Şirket, söz konusu davaya ilişkin hukuk ve vergi danışmanlarından aldığı görüşler doğrultusunda finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

#### NOT 12 – TAAHHÜTLER

##### **Alım Taahhütleri**

	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Uçak alım taahhüdü	118.900.089.668	108.963.183.467
	<b>118.900.089.668</b>	<b>108.963.183.467</b>

Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 54 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan, 2022 yılı içerisinde 18 adet, 2023 yılı içerisinde 17 adet, 2024 yılı içerisinde 16 ve 2025 yılı içerisinde 3 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek alım fiyatları genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup’un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 5.238.614.360 TL (31 Aralık 2021: 4.335.629.145 TL) olup, 4.158.141.121 TL’lik kısmı kısa, 1.080.473.239 TL’lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2021: 3.586.371.450 TL’lik kısmı kısa, 749.257.695 TL’lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 12 - TAAHHÜTLER

#### Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	2.033.862.289	100.635.731	17.731.743	244.385.640	26.405.956
-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	-	-	-	-	-
	<b>2.033.862.289</b>	<b>100.635.731</b>	<b>17.731.743</b>	<b>244.385.640</b>	<b>26.405.956</b>

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

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin (madde D kapsamında) Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 itibarıyla %0’dır.

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 12 - TAAHHÜTLER

#### Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

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

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

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

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

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait niteliklerine göre giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Amortisman ve itfa payı giderleri	976.082.676	584.897.408
Yakıt giderleri	1.567.306.496	376.858.344
Personel giderleri	647.050.232	226.785.604
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	376.244.304	115.215.680
Üst geçiş giderleri	320.025.735	105.725.916
Bakım giderleri	265.271.226	128.715.382
Konma giderleri	153.390.255	42.849.921
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	34.713.800	9.571.595
Reklam giderleri	22.391.243	7.928.066
Komisyon giderleri	52.734.381	12.344.833
Diğer	282.774.319	149.333.782
	<b>4.697.984.667</b>	<b>1.760.226.531</b>

#### NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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

Hissedarlar:	(%)	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
		(%)	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	
<b>TL tarihi sermaye</b>	<b>100,00</b>	<b>102.299.707</b>	<b>100,00</b>	<b>102.299.707</b>	

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

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

##### Hasılat:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	3.978.518.311	1.056.962.903
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>1.918.569.599</i>	<i>350.115.915</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>634.412.861</i>	<i>309.333.011</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>1.425.535.851</i>	<i>397.513.977</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	66.030.096	4.401.062
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>66.030.096</i>	<i>4.401.062</i>
Diğer gelirler	19.451.271	28.567.656
	<b>4.063.999.678</b>	<b>1.089.931.621</b>

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 mercüler tarafından sürekli inceleniyor olması sebebiyle, ek bilgi olarak sunmaktadır.

Tarifeli uçuş gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Avrupa	1.294.052.484	210.748.163
Yurtiçi	634.412.861	309.333.011
Diğer	624.517.115	139.367.752
	<b>2.552.982.460</b>	<b>659.448.926</b>

##### Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Amortisman ve itfa payı giderleri	937.241.267	562.504.819
Yakıt giderleri	1.567.306.496	376.858.344
Personel giderleri	540.987.107	206.546.708
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	376.244.304	115.215.680
Üst geçiş giderleri	320.025.735	105.725.916
Bakım giderleri	265.271.226	128.715.382
Konma giderleri	153.390.255	42.849.921
Sigorta giderleri	62.506.855	40.376.892
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	34.713.800	9.571.595
Diğer	150.842.945	71.581.354
	<b>4.408.529.990</b>	<b>1.659.946.611</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Pazarlama giderleri	122.892.642	36.349.002
Genel yönetim giderleri	166.562.035	63.930.918
	<b>289.454.677</b>	<b>100.279.920</b>

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri ile pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir (ilgili tarihlerde sona eren dönemlere ait araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır):

#### Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Amortisman ve itfa payı giderleri	31.073.127	17.914.071
Personel giderleri	78.068.836	15.686.506
Bilgi işlem giderleri	35.251.288	15.431.252
Danışmanlık giderleri	4.232.565	3.070.396
Haberleşme giderleri	748.092	2.505.346
Noter ve diğer yasal giderler	2.544.674	1.512.080
Genel ofis giderleri	2.253.278	1.303.331
Seyahat giderleri	996.463	180.996
Eğitim giderleri	475.651	50.231
Diğer	10.918.061	6.276.709
	<b>166.562.035</b>	<b>63.930.918</b>

#### Pazarlama giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Komisyon giderleri	52.734.381	12.344.833
Reklam giderleri	22.391.243	7.928.066
Çağrı merkezi giderleri	10.038.621	6.092.963
Personel giderleri	27.994.289	4.552.390
Amortisman ve itfa payı giderleri	7.768.282	4.478.518
Diğer	1.965.826	952.232
	<b>122.892.642</b>	<b>36.349.002</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali	-	312.637
Diğer	2.305.950	189.988
	<b>2.305.950</b>	<b>502.625</b>

##### Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	24.411.816	8.834.159
Ceza giderleri	651.502	466.133
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü	748.230	-
Ticari alacaklar değer düşüklüğü	6.001.783	3.786.082
Şüpheli alacak karşılığı gideri	2.186.586	179.422
Diğer	3.202.259	1.526.433
	<b>37.202.176</b>	<b>14.792.229</b>

#### NOT 18- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Eurobond Faiz Geliri	45.463.867	3.546.945
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü iptal geliri	-	357.872
İş ortaklığı pay satış karı	116.249.447	-
Diğer gelirler	474.752	281.017
	<b>162.188.066</b>	<b>4.185.834</b>

##### Yatırım faaliyetlerinden giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Uçak satış zararı	27.588.129	-
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü	5.013.684	-
	<b>32.601.813</b>	<b>-</b>



## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Finansman gelirleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Faiz geliri	54.101.483	18.310.355
Türev işlemlerden gelirler	-	131.495
	<b>54.101.483</b>	<b>18.441.850</b>

##### Finansman giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Kiralama faiz giderleri	230.174.617	132.937.101
Banka kredileri faiz giderleri	54.652.073	54.229.096
Diğer komisyon giderleri	84.544.294	22.276.774
İhraç edilmiş borçlanma araçları faiz giderleri	129.683.470	-
Kur farkı gideri	142.040.253	97.466.465
Türev işlemlerden giderler	24.158.032	-
	<b>665.252.739</b>	<b>306.909.436</b>

#### 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 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin pay başına kazanç/(kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Dönem zararı	(1.099.618.375)	(933.239.330)
İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi	102.299.707	102.299.707
<b>Pay başına kayıp</b>	<b>(10,75)</b>	<b>(9,12)</b>

#### NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

##### Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli	727.476.301	94.166	118.364.973	211.337
Uzun vadeli	397.134.731	-	45.204.115	-
	<b>1.124.611.032</b>	<b>94.166</b>	<b>163.569.088</b>	<b>211.337</b>

Türev işlemlere ilişkin açıklamalar Not 24'te verilmiştir.

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

##### İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

###### Kısa vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	151.017.839	279.362.583
Vadeli mevduatlar (*)	629.906.900	286.304.850
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(1.484.215)	(194.682)
	<b>779.440.524</b>	<b>565.472.751</b>

(\*) Vadesi üç ay ile bir yıl arasında olan vadeli mevduatları ifade etmektedir.

###### Uzun vadeli

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar	2.792.709.634	2.199.397.758
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(29.135.169)	(25.411.018)
	<b>2.763.574.465</b>	<b>2.173.986.740</b>

###### Menkul kıymet ihracı yapan şirket

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
T.C Hazine Müsteşarlığı	1.421.227.220	1.198.582.434
Vakıfbank	393.425.732	348.610.689
Türkiye İhracat Kredi Bankası	800.596.180	631.267.713
Türkiye İş Bankası	297.858.958	134.446.904
Yapı ve Kredi Bankası	-	140.246.901
<b>Eurobond (*)</b>	<b>2.913.108.089</b>	<b>2.453.154.641</b>

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

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

##### İtfa edilmiş maliyeti ile ölçülen finansal yatırımlar

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

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
T.C Hazine Müsteşarlığı	1.444.394.833	1.213.815.405
Vakıfbank	399.550.117	354.037.447
Türkiye İhracat Kredi Bankası	822.750.980	648.211.245
Türkiye İş Bankası	301.247.833	135.186.572
Yapı ve Kredi Bankası	-	140.613.106
	<b>2.967.943.763</b>	<b>2.491.863.775</b>

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

Menkul kıymet ihracı yapan şirket	ISIN Kodu	Kupon Faiz Oranı (%)	Para Cinsi	Varlık Değeri	Son İtfa Tarihi
T.C Hazine Müsteşarlığı	US900123CF53	%5,75	USD	1.421.227.220	22.03.2024
Vakıfbank	XS1970705528	%8,13	USD	393.425.732	27.03.2024
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1917720911	%8,25	USD	618.850.956	24.01.2024
Türkiye İş Bankası	XS1578203462	%6,13	USD	297.858.958	25.04.2024
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1057340009	%4,13	EUR	149.533.618	11.04.2023
Türkiye İhracat Kredi Bankası	XS1814962582	%6,13	USD	32.211.606	3.05.2024
				<b>2.913.108.089</b>	

##### Finansal Borçlar

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

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	3.507.716.231	3.147.206.682
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	266.421.564
	<b>3.507.716.231</b>	<b>3.413.628.246</b>

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

#### Finansal Borçlar

Uzun vadeli finansal borçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	176.526.086	383.672.738
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5.220.920.324	4.866.562.513
Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları	(53.971.521)	(390.611.675)
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	26.641.057.111	24.038.791.581
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>	2.598.282.170	2.908.737.579
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>	24.042.774.941	21.130.054.002
	<b>31.984.532.000</b>	<b>28.898.415.157</b>

#### Banka Kredileri

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

31 Mart 2022	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	3,75%	Avro	162.275.558	2.646.487.172
Kısa vadeli krediler	19,05%	TL	714.771.059	714.771.059
Kısa vadeli krediler	-	ABD Doları	10.000.000	146.458.000
				<b>3.507.716.231</b>

31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,31%	Avro	193.777.101	2.845.093.526
Kısa vadeli krediler	19,09%	TL	172.338.156	172.338.156
Kısa vadeli krediler	-	ABD Doları	10.000.000	129.775.000
				<b>3.147.206.682</b>

31 Mart 2022	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2,68%	Avro	161.199	2.628.930
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	19,56%	TL	59.612.086	59.612.086
				<b>62.241.016</b>

31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2,68%	Avro	400.000	5.872.920
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	19,56%	TL	60.140.693	60.140.693
				<b>66.013.613</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

###### Banka Kredileri

	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
<b>31 Mart 2022</b>				
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	3,75%	Avro	8.805.448	143.604.544
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	19,05%	TL	32.921.542	32.921.542
				<b>176.526.086</b>
<b>31 Aralık 2021</b>				
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	4,31%	Avro	23.000.000	337.692.909
Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı	19,09%	TL	45.979.829	45.979.829
				<b>383.672.738</b>

###### Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıldan az	6.275.283.389	4.871.677.830
1 - 5 yıl arası	18.775.616.032	16.911.453.184
5 yıldan fazla	14.477.417.637	12.768.471.319
	39.528.317.058	34.551.602.333
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri	(7.711.336.875)	(6.636.032.465)
	<b>31.816.980.183</b>	<b>27.915.569.868</b>

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıldan az	5.175.923.072	3.876.778.287
1 - 5 yıl arası	13.941.956.453	12.819.737.024
5 yıldan fazla	12.699.100.658	11.219.054.557
	<b>31.816.980.183</b>	<b>27.915.569.868</b>

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla satın almaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 6,01 yıldır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 19.332.103.283 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,15 (31 Aralık 2021: %1,11) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 4.672.105.321 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %3,80'dir (31 Aralık 2021: %3,80).

#### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Finansal Risk Faktörleri

###### *Piyasa riski*

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

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

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

31 Mart 2022	TL Toplam	ABD Doları	TL	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	520.830.048	11.668.867	168.062.099	1.503.478	152.981.884
2a. Parasal Finansal Varlıklar	3.048.284.402	146.705.236	577.497.124	5.029.149	225.547.196
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	247.016.329	2.205.005	209.874.177	189.563	1.206.035
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.816.130.779	160.579.108	955.433.400	6.722.190	379.735.115
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	2.451.685.259	167.398.521	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	240.639.162	15.482.578	823.769	1.000	13.041.439
8. DURAN VARLIKLAR	2.692.324.421	182.881.099	823.769	1.000	13.041.439
9. TOPLAM VARLIKLAR	6.508.455.200	343.460.207	956.257.169	6.723.190	392.776.554
10. Ticari Borçlar	1.026.138.577	50.915.269	238.389.563	782.371	27.022.551
11. Finansal Yükümlülükler	4.655.650.188	265.008.879	774.383.145	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.120.624.587	49.892.848	387.056.601	117.700	585.954
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	6.802.413.352	365.816.996	1.399.829.309	900.071	27.608.505
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	13.497.339.585	919.336.468	32.921.542	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.681.213.965	251.349.463	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	17.178.553.550	1.170.685.931	32.921.542	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	23.980.966.902	1.536.502.927	1.432.750.851	900.071	27.608.505
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	(17.472.511.702)	(1.193.042.720)	(476.493.682)	5.823.119	365.168.049
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(17.472.511.702)	(1.193.042.720)	(476.493.682)	5.823.119	365.168.049

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

##### 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.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	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)	(1.747.306.507)	1.747.306.507	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları Net Etki</b>	<b>(1.747.306.507)</b>	<b>1.747.306.507</b>	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	(47.649.368)	47.649.368	652.008.574	(652.008.574)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>TL Net Etki</b>	<b>(47.649.368)</b>	<b>47.649.368</b>	<b>652.008.574</b>	<b>(652.008.574)</b>
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/(yükümlülüğü)	11.187.900	(11.187.900)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>GBP Net Etki</b>	<b>11.187.900</b>	<b>(11.187.900)</b>	-	-
31 Aralık 2021				
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(1.503.936.085)	1.503.936.085	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>ABD Doları Net Etki</b>	<b>(1.503.936.085)</b>	<b>1.503.936.085</b>	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	(27.496.396)	27.496.396	667.744.546	(667.744.546)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>TL Net Etki</b>	<b>(27.496.396)</b>	<b>27.496.396</b>	<b>667.744.546</b>	<b>(667.744.546)</b>
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/(yükümlülüğü)	37.196.149	(37.196.149)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	-	-	-	-
<b>GBP Net Etki</b>	<b>37.196.149</b>	<b>(37.196.149)</b>	-	-



## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

#### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Mart 2022	İtfa edilmiş maliyet ile değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri özkaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	Defter değeri (*)	Not
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	6.947.768.261	-	-	6.947.768.261	27
Ticari alacaklar	634.776.719	-	-	634.776.719	6
- Diğer	634.776.719	-	-	634.776.719	6
Diğer alacaklar	636.137.851	-	-	636.137.851	
- Diğer	636.137.851	-	-	636.137.851	
Finansal yatırımlar	3.597.850.663	-	-	3.543.014.989	22
Türev finansal varlıklar	-	1.124.611.032	-	1.124.611.032	21
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	3.746.483.333	-	-	3.746.483.333	22
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5.750.527.348	-	-	5.642.012.847	
Ticari borçlar	1.933.831.222	-	-	1.933.831.222	6
- İlişkili taraf	10.823.496	-	-	10.823.496	5
- Diğer	1.923.007.726	-	-	1.923.007.726	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	94.166	94.166	21

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Aralık 2021	İtfa edilmiş maliyet ile değerlenen finansal varlık ve yükümlülükler	Gerçeğe uygun değeri öz kaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	Defter değeri (*)	Not
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	6.976.779.772	-	-	6.976.779.772	27
Ticari alacaklar	337.172.794	-	-	337.172.794	6
- Diğer	337.172.794	-	-	337.172.794	6
Diğer alacaklar	512.983.793	-	-	512.983.793	
- Diğer	512.983.793	-	-	512.983.793	
Finansal yatırımlar	2.778.168.625	-	-	2.739.459.491	22
Türev finansal varlıklar	-	163.569.088	-	163.569.088	21
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	3.596.893.033	-	-	3.596.893.033	22
İhraç edilmiş borçlanma araçları	5.125.102.531	-	-	5.153.503.631	
Ticari borçlar	1.890.577.313	-	-	1.890.577.313	6
- İlişkili taraf	8.656.890	-	-	8.656.890	5
- Diğer	1.881.920.423	-	-	1.881.920.423	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	211.337	211.337	21

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Finansal varlıklar / (Finansal yükümlülükler)	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun değer seviyesi	Değerleme tekniki	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021			
Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	1.124.611.032	163.569.088	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri	(53.885)	-	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
Faiz oranı takas sözleşmeleri	(40.281)	(211.337)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi	
	<b>Vadeli akaryakıt sözleşmeleri</b>	<b>Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri</b>	<b>Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri</b>	<b>Faiz oranı takas sözleşmeleri</b>	<b>Toplam</b>
<b>31 Mart 2022</b>					
<b>Gerçeğe uygun değer:</b>					
Açılış	-	163.569.088	-	(211.337)	163.357.751
Gerçeğe uygun değer artışı					
Özkaynaklarda sınıflandırılan	-	961.041.944	-	-	961.041.944
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	-	(53.885)	171.056	117.171
<b>Kapanış</b>	<b>-</b>	<b>1.124.611.032</b>	<b>(53.885)</b>	<b>(40.281)</b>	<b>1.124.516.866</b>
Varlıklar	-	1.124.611.032	-	-	1.124.611.032
Yükümlülükler	-	-	(53.885)	(40.281)	(94.166)
<b>Net varlık ve yükümlülük toplamı</b>	<b>-</b>	<b>1.124.611.032</b>	<b>(53.885)</b>	<b>(40.281)</b>	<b>1.124.516.866</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

Grup, 1 yıldan kısa ve 1 yıldan uzun dönem içerisinde oluşması tahmin edilen toplam yakıt sarfiyatının sırası ile %41,3 ve %23,9'sı kadar riskten korunma muhasebesine konu ettiği vadeli akaryakıt alımı opsiyon sözleşmelerine sahiptir. Grup riskten korunma politikası doğrultusunda 24 aya kadar uzanan vadeler ile sözleşme yapabilmektedir ve bilanço dönemi itibari ile sözleşmeler Şubat 2024'e kadar sürmektedir. Bu sözleşmelerin toplam nominal tutarı 338,6 milyon ABD Doları olup, ağırlıklı ortalama fiyatı 60-81 ABD Doları aralığındadır. 31 Mart 2022 itibarıyla etkin oran dışında kalan tutar önemlilik arz etmemektedir. Cari dönemde özkaynaklar altındaki riskten korunma kazanç/(kayıpları) fonundan, kar zarar tablosundaki yakıt giderlerine sınıflanılan gelir tutarı 242.036.424 TL (31 Aralık 2021: 262.675.853 TL türev gideri yakıt giderlerine sınıflanmıştır.)

#### NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

#### NOT 26 - GELİR VERGİLERİ

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türkiye'de kurumlar vergisi oranı, 22 Nisan 2021 tarihli düzenleme ile 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. 2022 yılı vergilendirme döneminden sonra %20 olarak uygulanacaktır. Şirket geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplar, geçici farkların kapanacağı tarihte geçerli olarak vergi oranlarını dikkate almaktadır. 31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 vergi gideri bileşenleri aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Vergi giderleri		
- Ertelenmiş vergi geliri	46.236.107	33.940.621
<b>Toplam vergi gideri</b>	<b>46.236.107</b>	<b>33.940.621</b>

## PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 31 MART 2022 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 27 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	1.344.577	1.052.353
Banka	6.948.660.384	6.977.215.889
- Vadesiz mevduatlar	1.500.557.523	2.750.408.971
- Vadeli mevduatlar	5.448.102.861	4.226.806.918
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(2.236.700)	(1.488.470)
	<b>6.947.768.261</b>	<b>6.976.779.772</b>

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	% 0,8	1.846.403.571
Avro mevduatlar	% 0,87	2.620.376.984
TL mevduatlar	% 16,15	885.944.839
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,02	91.435.690
İsviçre Frangı mevduatlar	% 0,02	3.941.777
		<b>5.448.102.861</b>

31 Aralık 2021	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	% 0,61	1.896.385.109
Avro mevduatlar	% 0,47	1.525.329.038
TL mevduatlar	% 30,88	434.134.710
İngiliz Sterlini mevduatlar	% 0,01	370.958.061
		<b>4.226.806.918</b>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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- 31 Mart 2022	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	264.317.165	118.933.813
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>129.260.393</i>	<i>39.399.791</i>
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	<i>41.974.241</i>	<i>34.881.960</i>
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	<i>93.082.531</i>	<i>44.652.062</i>
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	4.122.511	491.836
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	<i>4.122.511</i>	<i>491.836</i>
Diğer gelirler	1.386.252	3.108.907
	<b>269.825.928</b>	<b>122.534.556</b>

#### Niteliklerine Göre Giderler

	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2022	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021
Yakıt giderleri	100.098.385	42.256.925
Amortisman ve itfa payı giderleri	62.486.156	65.755.550
Personel giderleri	40.345.545	24.615.762
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	23.909.489	12.805.569
Üst geçiş giderleri	20.058.140	11.669.956
Bakım giderleri	16.980.155	11.919.464
Konma giderleri	9.760.183	4.744.856
Komisyon giderleri	3.333.568	1.337.989
Reklam giderleri	1.417.506	868.502
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	2.205.432	1.076.956
Diğer	19.124.717	16.671.820
	<b>299.719.276</b>	<b>193.723.349</b>