

PEGASUS HAVA TAşIMACILIğI
ANONİM şİRKETİ VE BAğLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHİNDE SONA EREN
ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-44
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7-14
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....	14-15
NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15
NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	16-18
NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR.....	18-19
NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	21-22
NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	23
NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24-25
NOT 12 TAAHHÜTLER.....	25-27
NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	28
NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	28
NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	29
NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ	30
NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	31
NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	31
NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	32
NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP	32
NOT 21 TÜREV ARAÇLAR	33
NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....	33-35
NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35-39
NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	40-43
NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
NOT 26 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	44
EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR.....	45

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 December 2020	(*) Avro 31 Mart 2021	(*) Avro 31 December 2020
	Dipnot Referansları				
VARLIKLAR					
Dönen varlıklar		5.858.954.699	5.358.554.832	599.436.746	594.872.815
Nakit ve nakit benzerleri	26	3.888.665.456	3.605.570.830	397.854.069	400.267.635
Ticari alacaklar	6	207.806.798	197.485.020	21.260.965	21.923.536
<i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	<i>207.806.798</i>	<i>197.485.020</i>	<i>21.260.965</i>	<i>21.923.536</i>
Diğer alacaklar		80.436.347	91.118.025	8.229.540	10.115.346
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	5	<i>165.534</i>	<i>227.927</i>	<i>16.936</i>	<i>25.303</i>
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>80.270.813</i>	<i>90.890.098</i>	<i>8.212.604</i>	<i>10.090.043</i>
Türev araçlar	21	71.743.790	7.599.668	7.340.194	843.667
Stoklar		89.768.306	91.488.340	9.184.304	10.156.456
Peşin ödenmiş giderler	7	1.407.163.522	1.269.928.689	143.968.603	140.979.439
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		8.275.095	6.629.247	846.635	735.937
Diğer dönen varlıklar		105.095.385	88.735.013	10.752.436	9.850.799
Duran varlıklar		26.060.981.959	23.712.117.959	2.665.297.611	2.631.335.983
Finansal yatırımlar		259.332.970	234.035.538	26.532.670	25.981.143
Diğer alacaklar	6	238.682.799	205.188.513	24.419.926	22.778.729
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		<i>238.682.799</i>	<i>205.188.513</i>	<i>24.419.926</i>	<i>22.778.729</i>
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3	80.466.785	77.210.982	8.232.654	8.571.474
Maddi duran varlıklar	8	1.477.434.610	1.432.548.082	151.156.777	159.030.906
Maddi olmayan duran varlıklar	9	120.415.397	111.125.949	12.319.845	12.336.499
Kullanım hakkı varlıkları	10	22.122.335.898	19.788.996.107	2.262.331.312	2.195.817.353
Peşin ödenmiş giderler	7	1.762.313.500	1.863.012.788	180.304.427	206.819.879
TOPLAM VARLIKLAR		31.919.936.658	29.070.672.791	3.264.734.357	3.226.208.798

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 31 Mart 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmiş) 31 Aralık 2020	(*) Avro 31 Mart 2021	(*) Avro 31 Aralık 2020
	Dipnot Referansları				
KAYNAKLAR					
Kısa vadeli yükümlülükler		7.809.052.602	6.505.674.770	798.953.625	722.218.769
Kısa vadeli borçlanmalar	22	2.576.681.630	1.741.716.857	263.623.416	193.354.373
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	22	2.504.052.160	2.154.972.636	256.192.607	239.231.412
Ticari borçlar	6	919.534.036	910.641.319	94.078.640	101.093.631
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5	22.189.162	22.159.362	2.270.200	2.459.992
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		897.344.874	888.481.957	91.808.440	98.633.639
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		26.713.876	30.178.231	2.733.129	3.350.196
Diğer borçlar		21.008.389	30.346.928	2.149.394	3.368.888
<i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	21.008.389	30.346.928	2.149.394	3.368.888
Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler	7	688.655.920	513.935.986	70.457.221	56.989.123
Türev araçlar	21	878.506	90.228.333	89.881	10.016.578
Ertelenmiş gelirler	7	198.901.815	212.201.390	20.349.885	23.622.049
Kısa vadeli karşılıklar		872.552.047	821.336.124	89.271.858	91.179.534
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		62.939.320	55.106.089	6.439.398	6.117.529
<i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		809.612.727	766.230.035	82.832.460	85.062.005
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		74.223	116.966	7.594	12.985
Uzun vadeli yükümlülükler		19.119.353.525	17.178.580.383	1.956.124.198	1.907.057.181
Uzun vadeli borçlanmalar	22	16.772.935.643	15.115.403.578	1.716.059.345	1.678.016.361
Türev araçlar	21	-	3.838.005	-	426.071
Ertelenmiş gelirler	7	319.558.843	316.272.170	32.694.452	35.110.533
Uzun vadeli karşılıklar		1.374.689.391	1.138.088.518	140.646.135	126.343.378
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		99.415.264	99.124.346	10.171.296	11.004.157
<i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>		1.275.274.127	1.038.964.172	130.474.839	115.339.221
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		652.169.648	604.978.112	66.724.266	67.160.838
ÖZKAYNAKLAR		4.991.530.531	5.386.417.638	509.656.534	596.932.848
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		4.991.530.531	5.386.417.638	509.656.534	596.932.848
Ödenmiş sermaye	14	102.299.707	102.299.707	60.544.134	60.544.134
Paylara ilişkin primler		455.687.025	455.687.025	194.089.305	194.089.305
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(2.972.061)	(2.972.061)	(304.075)	(329.939)
Yabancı para çevrim farkları		5.021.634.561	4.609.042.699	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler					
Riskten korunma kayıpları		57.395.030	(68.365.331)	5.872.155	(7.589.486)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		20.459.941	20.459.941	4.047.406	4.047.406
Geçmiş yıllar karları		270.265.658	2.235.362.715	346.171.428	556.776.109
Net dönem (zararı) / karı		(933.239.330)	(1.965.097.057)	(100.763.819)	(210.604.681)
TOPLAM KAYNAKLAR		31.919.936.658	29.070.672.791	3.264.734.357	3.226.208.798

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020	(*) Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021	(*) Avro 1 Ocak- 31 Mart 2020
Kar veya zarar kısmı	Dipnot Referansları				
Hasılat	15	1.089.931.621	1.878.316.894	122.534.556	286.719.207
Satışların maliyeti (-)	15	(1.659.946.611)	(1.959.276.549)	(182.607.514)	(289.583.813)
Brüt zarar		(570.014.990)	(80.959.655)	(60.072.958)	(2.864.606)
Genel yönetim giderleri (-)	16	(63.930.918)	(66.086.806)	(7.146.459)	(9.210.679)
Pazarlama giderleri (-)	16	(36.349.002)	(71.198.900)	(3.969.376)	(10.389.608)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	502.625	2.892.842	56.499	497.897
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(14.792.229)	(14.061.504)	(1.660.621)	(2.106.047)
Esas faaliyet zararı		(684.584.514)	(229.414.023)	(72.792.915)	(24.073.043)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	638.889	150.932	71.878	22.980
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	3	1.686.315	4.597.054	189.580	683.552
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı		(682.259.310)	(224.666.037)	(72.531.457)	(23.366.511)
Finansman gelirleri	19	21.988.795	26.300.522	2.415.737	3.851.078
Finansman giderleri (-)	19	(306.909.436)	(295.430.114)	(34.463.784)	(42.670.117)
Vergi öncesi zarar		(967.179.951)	(493.795.629)	(104.579.504)	(62.185.550)
Vergi gideri		33.940.621	92.290.597	3.815.685	13.582.092
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)		33.940.621	92.290.597	3.815.685	13.582.092
Dönem zararı		(933.239.330)	(401.505.032)	(100.763.819)	(48.603.458)
Pay başına kayıp (TL) / (EUR)	20	(9,12)	(3,92)	(0,98)	(0,48)
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Yabancı para çevrim farkları		412.591.862	508.422.903	-	6.884.734
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları		157.200.457	(645.453.552)	16.827.052	(95.974.754)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		(31.440.096)	141.999.782	(3.365.410)	21.160.366
Diğer kapsamlı gelir		538.352.223	4.969.133	13.461.642	(67.929.654)
Toplam kapsamlı gelir		(394.887.107)	(396.535.899)	(87.302.177)	(116.533.112)

(*)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.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK – 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

			Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birikmiş karlar		
	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Yabancı para çevrim farkları	Riskten korunma kazançları/ (kayıpları)	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı/(zararı)	Özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(3.904.009)	2.574.427.009	(42.163.181)	18.542.287	903.911.251	1.333.369.118	5.342.169.207
Transferler	-	-	-	-	-	-	1.333.369.118	(1.333.369.118)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	508.422.903	(503.453.770)	-	-	(401.505.032)	(396.535.899)
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(3.904.009)	3.082.849.912	(545.616.951)	18.542.287	2.237.280.369	(401.505.032)	4.945.633.308
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(2.972.061)	4.609.042.699	(68.365.331)	20.459.941	2.235.362.715	(1.965.097.057)	5.386.417.638
Transferler	-	-	-	-	-	-	(1.965.097.057)	1.965.097.057	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	412.591.862	125.760.361	-	-	(933.239.330)	(394.887.107)
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	102.299.707	455.687.025	(2.972.061)	5.021.634.561	57.395.030	20.459.941	270.265.658	(933.239.330)	4.991.530.531

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK – 31 MART 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Cari Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2021	Önceki Dönem (Bağımsız Denetimden Geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2020	(*) Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021	(*) Avro 1 Ocak- 31 Mart 2020
	Dipnot Referansları				
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Dönem zararı		(933.239.330)	(401.505.032)	(100.763.819)	(48.603.458)
Dönem zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler					
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8-9-10	584.897.408	428.247.054	65.755.550	63.677.558
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		3.965.504	(1.594.442)	445.811	(220.990)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		3.965.504	(1.594.442)	445.811	(220.990)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		37.756.472	18.684.324	4.131.674	2.595.357
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler		10.240.897	18.118.948	1.047.759	2.511.289
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		543.267	565.376	61.075	84.068
Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler		26.972.308	-	3.022.840	-
Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	187.585.671	119.678.768	21.105.206	17.795.457
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	3	(1.686.315)	(4.597.054)	(189.580)	(683.552)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler		(33.940.621)	(92.290.597)	(3.815.685)	(13.582.092)
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(131.497)	87.000.857	(14.783)	12.625.822
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler					
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		1.928.083	272.275.790	216.760	36.823.758
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, diğer ve finansal varlıklardaki artış ilgili düzeltmeler		(3.524.881)	(820.615.848)	(382.572)	(120.650.760)
Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		8.647.319	(6.264.706)	972.152	(880.793)
Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		(20.672.924)	105.913.333	(2.324.099)	14.890.619
Ertelenmiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler		285.099.273	(274.526.171)	19.771.028	(38.126.558)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		116.684.162	(569.593.724)	4.907.643	(74.339.632)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.116.748)	(1.409.671)	(223.388)	(209.609)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(86.428)	(120.231)	(9.716)	(17.878)
		114.480.986	(571.123.626)	4.674.539	(74.567.119)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI					
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		281.017	281.933	31.593	41.922
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(12.059.539)	(15.031.691)	(1.355.762)	(2.225.306)
Nakit avans ve borçlardaki değişim		(66.132.969)	(793.930.351)	(7.434.825)	(106.010.713)
		(77.911.491)	(808.680.109)	(8.758.994)	(108.194.097)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI					
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		956.193.147	550.096.960	97.829.278	76.243.515
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(326.520.550)	-	(36.400.000)	-
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(565.753.295)	(381.343.144)	(63.603.323)	(56.809.874)
Ödenen faiz ve komisyon		(156.655.101)	(106.773.485)	(23.596.073)	(16.034.429)
Alınan faiz		22.475.283	22.791.178	2.526.724	3.350.575
		(70.260.516)	84.771.509	(23.243.394)	6.749.787
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE					
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(33.691.021)	(1.295.032.226)	(27.327.849)	(176.011.429)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ					
		316.785.647	417.326.664	24.914.283	5.109.116
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		283.094.626	(877.705.562)	(2.413.566)	(170.902.313)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26	3.605.570.830	4.187.316.581	400.267.635	629.614.859
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	26	3.888.665.456	3.309.611.019	397.854.069	458.712.546

(*)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.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Esas Holding A.Ş. (“Esas Holding”)	%62,91	%62,91
Halka açık kısım	%34,53	%34,53
Sabancı Ailesi Üyeleri	%2,56	%2,56
Toplam	%100,00	%100,00

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

Bilanço tarihi itibarıyla Grup’un tam zamanlı çalışan sayısı 6.067 kişidir (31 Aralık 2020: 6.130). Yönetim merkezi Aeropark Yenışehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

Finansal Tabloların Onaylanması

31 Mart 2021 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

Dünyayı etkisi altına alan COVID-19 salgınının Grup’un faaliyet gösterdiği havacılık sektöründe önemli etkisi olmuştur. 2020’nin ilk çeyreği sonunda ülke bazında yürürlüğe giren seyahat kısıtlarını, 27 Mart 2020 tarihinde tüm dış hat uçuşları, 28 Mart 2020 tarihinde ise tüm iç hat uçuşlarının durdurulması takip etmiştir. Grup, iç ve dış hat uçuşlarına izin verilen ülkeler kapsamında Haziran 2020 itibarıyla tekrar başlamıştır. Grup’un hasılat ve karlılık sonuçları bu etkilere bağlı olarak geçen yıla göre azalmıştır.

Grup maliyetlerini kontrol altına almak, nakit pozisyonunu korumak ve cari oran dengesini sağlamak adına bir takım önlemler almaktadır. Bu önlemlerin bazıları şöyledir;

- Hükümet’in sağladığı kısa dönem çalışma ödeneğinden faydalanılarak personel maliyetleri optimize edilmeye çalışılmaktadır,
- Tüm tedarikçiler ile yapılan sözleşmelerde kalıcı indirimler hedeflenmektedir ve/veya nakit akış yönetimine destek olması için ödemelerin ertelenmesi yönünde işbirliği görüşmeleri yürütülmektedir,
- Personelin uzaktan çalışma sistemine geçirilmesiyle sabit maliyetlerde tasarruf sağlanmıştır. Bu uygulama ile birlikte ileriki dönemlerde de kalıcı tasarruf sağlanması hedeflenmektedir,
- Uçakların bakım takvimi optimize edilerek mevcut kullanım planlarına göre güncellenmektedir,
- Hem maliyet kontrolü hem de nakit yönetimi bakış açılarıyla, genel harcama bütçeleri yeniden gözden geçirilerek tasarruf sağlanmaya çalışılmaktadır. Bu kapsamda, elzem olmayan proje ve yatırımlar ertelenmektedir.
- COVID-19 salgınının etkin olduğu dönemde, Grup nakit akışını daha iyi yönetebilmek için çeşitli bankalardan yeni kredi limitleri temin etmektedir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

COVID-19 Etkileri ve Değer Düşüklüğü Analizi

Şirket’in uçuş programı Haziran 2020’de yeniden başlamış olmakla birlikte, COVID-19 salgının nasıl gelişeceğine bağlı olarak, halen bir takım riskler ve belirsizlikler devam etmektedir. Bu risklerin gerçekleşmesi halinde Grup’un faaliyetleri olumsuz şekilde etkilenebilir. Grup Yönetimi, çeşitli senaryolar üzerinden aksiyon planlarını günlük olarak takip etmeye devam etmektedir. Kötümser senaryolarda dahi Şirket, 2020 döneminde sonuçları test edilmiş maliyet kontrol modeli ile aylık nakit yakımını düşük seviyelerde tutabileceğini ve operasyonlarının devamlılığını sağlayabileceğini öngörmektedir.

Mevcut pazar koşullarına ve dünyada ve Türkiye’de aşılamanın gidişatına bağlı olarak, şirketin ana senaryosunda Türkiye’de turizm açısından yüksek sezon olan 2021 yılı 3. çeyreğinde “Arz Edilen Koltuk Kilometre” (AKK) olarak üretimin 2019’un aynı dönemine göre yaklaşık %85’i seviyesinde gerçekleşeceği öngörülmektedir. 2021 yılının tamamı için ise AKK cinsinden üretimin 2019 yılının %70-75’ini yakalayabileceği öngörülmektedir. Bu beklentilere paralel olarak şirket 2021 yılında filosundaki uçak sayısını arttırmamayı planlamaktadır (2020: 93; 2021: 91). Kapasite projeksiyonlarının tamamı mevcut seyahat kısıtlamalarının ve pandeminin gidişatına bağlıdır. Şirket tüm uçuş planlamalarını pozitif nakit bırakan hatlara göre yapmaktadır. Mevcut planlamalarına ve koşullara bağlı olarak şirket cari likiditesinin 2021 yılı için yeterli olduğunu öngörmektedir.

Diğer taraftan, Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla COVID-19 salgının etkilerine bağlı olarak uçaklar, maddi duran varlık ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde herhangi bir değer düşüklüğü riskinin bulunup bulunmadığını değerlendirmiş ve varlıkların kullanım değerinin (value-in-use) tespitine ilişkin yaptığı analizler ışığında herhangi bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir. Değer düşüklüğü testlerinde Grup önemli varsayım olarak yolcu sayısı, doluluk oranı, yakıt maliyetleri ve iskonto oranları gibi tahminlerini kullanmıştır. Grup Yönetimi bu analizleri düzenli olarak yapmaya devam edecektir.

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 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS'ye Uygunluk Beyanı

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.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in gelir ve operasyonel maliyetleri incelendiğinde herhangi bir para biriminin açık bir biçimde öne çıkmamasına rağmen, ana operasyonu olan tarifeli uçuş gelirlerinin önemli bir kısmının Avrupa uçuşlarından oluşması, Şirket finansal borçlarında Avro'nun önemli ağırlığı olması ve Şirket yönetiminin, yönetsel karar almasını sağlayan yönetim raporlaması ve bütçesinin Avro para biriminden hazırlanması nedenleri ile Şirket'in fonksiyonel para birimi Avro olarak belirlenmiştir. Şirket ve bağlı ortaklıklarının, fonksiyonel para birimi Avro'dur.

Yasal kayıtlarını fonksiyonel para birimi dışında bir para biriminde tutulması durumunda, finansal tablolar öncelikli olarak fonksiyonel para birimine çevrilmekte, ardından ise Grup'un sunum para birimi olan TL'ye geri çevrilmektedir. Türkiye'deki şirketler için, yasal kayıtların tutulduğu TL'den fonksiyonel para birimi olan Avro'ya aşağıda açıklanan esaslar çerçevesinde çevrim yapılmıştır;

- Parasal olan aktif ve pasif hesaplar, bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") 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 döviz alış kurlarıyla çevrilmiştir; 31 Mart 2021: 1 Avro (€) = 9,7741 TL (31 Aralık 2020: 1 Avro (€) = 9,0079 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.

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 TCMB tarafından duyurulan 31 Mart 2021 tarihindeki 1 Avro = 9,7741 TL resmi alış kurları kullanılarak hesaplanmıştır ve özet konsolide gelir, konsolide kapsamlı gelir ve konsolide nakit akış tablolarında gösterilen Avro tutarlar ise işlem tarihindeki kurlar kullanılarak TL'den Avro para birimine çevrilmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

- Finansal durum tablosunda, 31 Aralık 2020 döneminde müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler altında gösterilen 20.470.400 TL, ertelenmiş gelirlere sınıflanarak sunulmuştur.
- Kar veya zarar tablosunda, 31 Mart 2020 döneminde esas faaliyetlerden diğer gelirler altında gösterilen 148.448.685 TL faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, esas faaliyetlerden diğer giderler ve finansman giderleri ile netlenerek sunulmuştur.
- Kar veya zarar tablosunda, 31 Mart 2020 döneminde esas faaliyetlerden diğer giderler altında gösterilen 117.199.295 TL türev araçlar gerçeğe uygun değer farklarından oluşan giderler, finansman giderlerine sınıflanarak sunulmuştur.
- Nakit akış tablosunda, 31 Mart 2020 döneminde işletme faaliyetlerinden nakit akışlar altında gösterilen 108.972.277 TL, yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına sınıflanarak sunulmuştur.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>		<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	
PHT	Simülatör Teknik Destek ve Bakım	%100	%100	Türkiye

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

<u>Şirket ünvanı</u>	<u>Ana faaliyet konusu</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı</u>		<u>Şirketin ve faaliyetin yeri</u>
		<u>31 Mart 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	
Pegasus Uçuş Eğitim Merkezi A.Ş. ("PUEM")	Simülatörle Eğitim	%49	%49	Türkiye
Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. ("Hitit Bilgisayar")	Bilişim Sistemleri Çözümleri	%50	%50	Türkiye

2.2 Önemli Muhasebe Politikaları ve Değişiklikler

Grup'un özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında 1 Ocak 2021 tarihinde başlayan hesap dönemlerinde geçerli olan veya Grup'un erken uyguladığı yeni muhasebe standart ve yorumları ve yeni işlem ve uygulamalara ilişkin muhasebe politikaları dışında 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, sunum ve hesaplama prensipleri kullanılmıştır.

**31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.3 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.

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

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

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

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

Aralık 2020'de KGG, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

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

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

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

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

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

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

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

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

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşme de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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.

**31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra 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.

TFRS 3’deki değişiklikler – 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 yayınlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

TMS 16’daki değişiklikler - 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. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

TMS 37’deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

COVID-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

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

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.4 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

ii) Standards issued but not yet effective and not early adopted

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değerin belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, UMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

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

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İş ortaklıkları		
Hitit Bilgisayar	60.452.886	58.812.540
PUEM	20.013.899	18.398.442
	80.466.785	77.210.982

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Hitit Bilgisayar	1.640.349	4.347.530
PUEM	45.966	249.524
Toplam kar	1.686.315	4.597.054

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

PUEM

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar	11.704.893	10.538.605
Duran varlıklar	31.997.276	29.586.485
Kısa vadeli yükümlülükler	(3.056.027)	(3.081.385)
Uzun vadeli yükümlülükler	(132.176)	200.104
İş ortaklığının net varlıkları	40.513.966	37.243.809
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	20.013.899	18.398.442

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

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

PUEM

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Hasılat	2.213.605	2.782.145
Amortisman ve itfa payı giderleri	(960.489)	(720.265)
Faiz gelir / (gideri), (net)	(109.620)	(77.081)
Dönem karı	93.049	505.108
Grup'un pay oranı	%49,40	%49,40
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	45.966	249.524

Hitit Bilgisayar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar	96.978.848	78.284.911
Duran varlıklar	89.279.432	86.917.669
Kısa vadeli yükümlülükler	(57.622.439)	(41.905.233)
Uzun vadeli yükümlülükler	(9.515.094)	(7.457.291)
İş ortaklığının net varlıkları	119.120.747	115.840.056
Grup'un iş ortaklığındaki payı	%50	%50
Şerefiye	892.512	892.512
Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri	60.452.886	58.812.540

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Hasılat	23.268.254	26.296.019
Amortisman ve itfa payı giderleri	(3.534.377)	(2.213.848)
Faiz gelir / (gideri), net	(86.745)	67.677
Dönem karı	3.280.698	8.695.060
Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı	%50	%50
Grup'un iş ortaklığı karındaki payı	1.640.349	4.347.530

NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Esas Holding, Grup'un ana sermayedarı olup kontrol gücüne sahiptir. Grup, sermayedarları ve sermayedarlarının sahip olduğu diğer işletmeler ile 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 olağan piyasa koşullarında ödenmektedir.

(i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
PUEM	165.202	227.595
Diğer ilişkili taraflar:		
Doğan Burda Dergi Yayıncılık ve Pazarlama A.Ş.	332	332
	165.534	227.927

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ana ortak:		
Esas Holding	5.150.532	8.498.505
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
Hitit Bilgisayar	4.742.104	4.517.471
PUEM	8.636.953	7.800.677
Diğer ilişkili taraflar:		
Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3.609.543	1.300.124
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.	50.030	42.585
	22.189.162	22.159.362

(ii) İlişkili Taraflarla Olan Önemli İşlemler:

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

Grup aynı zamanda, genel müdürlük binasını Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Esasburda")'den kiralamakta, ve yeni kiralama standardı kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir.

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

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

Grup, Alarm Sağlık Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den sağlık hizmetleri almaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**a) İlişkili taraflardan diğer gelirler**

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
PUEM	370.519	320.321
	370.519	320.321

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
İş ortaklıkları ve iştirakler:		
Hitit Bilgisayar	6.612.456	5.623.795
PUEM	2.213.605	2.782.145
Diğer ilişkili taraflar:		
Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.	140.530	234.764
Esasburda	721.448	695.821
	9.688.039	9.336.525

c) Kira giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Esasburda(*)	3.051.494	2.539.231
	3.051.494	2.539.231

(*)Grup, yeni kiralama standardı TFRS 16 kapsamında ilgili maliyetleri amortisman ve faiz gideri olarak kaydetmektedir.

d) Komisyon giderleri

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Esas Holding	2.366.577	2.716.708
	2.366.577	2.716.708

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	2.113.590	18.069.483
Diğer uzun vadeli faydalar	-	7.543.970
	2.113.590	25.613.453

NOT 6 - TİCARİ VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	196.931.738	202.685.663
Kredi kartı alacakları	43.197.449	24.900.433
Gelir tahakkukları	2.952.789	1.208.598
	243.081.976	228.794.694
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(35.275.178)	(31.309.674)
	207.806.798	197.485.020

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

Kısa vadeli ticari borçlar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	577.772.957	606.442.333
Direkt faaliyet gideri tahakkukları	319.571.917	282.039.624
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5)	22.189.162	22.159.362
	919.534.036	910.641.319

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 50 gündür (31 Aralık 2020: 49 gün).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 6 - TİCARİ VE DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen depozito ve teminatlar	15.928.628	31.762.390
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	62.598.025	54.457.337
İlişkili taraflardan alacaklar (Not 5)	165.534	227.927
Diğer alacaklar	1.744.160	4.670.371
	80.436.347	91.118.025

Uzun vadeli diğer alacaklar

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar	117.275.340	117.180.175
Verilen depozitolar	121.407.459	88.008.338
	238.682.799	205.188.513

Kısa vadeli diğer borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergiler	1.022.861	26.485.120
Alınan depozitolar	19.985.528	3.861.808
	21.008.389	30.346.928

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	1.047.351.068	841.904.079
Satıcılara verilen avanslar	228.482.706	271.147.552
Peşin ödenen sigorta giderleri	105.615.250	130.892.966
Peşin ödenen reklam giderleri	674.452	61.461
Diğer peşin ödenmiş giderler	25.040.046	25.922.631
	1.407.163.522	1.269.928.689

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uçak alımları için yapılan ön ödemeler	809.347.112	1.033.436.154
Peşin ödenen motor bakım giderleri	945.175.231	811.729.181
Diğer peşin ödenmiş giderler	7.791.157	17.847.453
	1.762.313.500	1.863.012.788

Ertelenmiş Gelirler

Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü	457.405.566	323.546.489
Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü	141.328.909	105.883.089
Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri	89.921.445	84.506.408
	688.655.920	513.935.986

Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan avanslar	103.451.411	122.080.709
Diğer ertelenmiş gelirler	95.450.404	90.120.681
	198.901.815	212.201.390

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	319.558.843	316.272.170
	319.558.843	316.272.170

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 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
Maliyet:								
Açılış	199.371.895	147.738.586	253.951.573	123.508.047	1.389.163.637	314.514.689	59.664.324	2.487.912.751
İlaveler	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
Kapanış	216.809.864	159.801.485	276.359.291	134.013.477	1.510.524.769	341.266.891	32.541.565	2.671.317.342
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(64.009.454)	(55.084.453)	(187.652.689)	(117.796.753)	(430.897.989)	(199.923.331)	-	(1.055.364.669)
Dönem amortismanı	(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)
Kapanış	(74.394.439)	(62.463.153)	(209.002.062)	(128.776.514)	(497.123.050)	(222.123.514)	-	(1.193.882.732)
Net defter değeri	142.415.425	97.338.332	67.357.229	5.236.963	1.013.401.719	119.143.377	32.541.565	1.477.434.610

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020	Makine ve teçhizatlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel maliyetler	Komponentler, yedek motor ve tamir edilebilir yedek parçalar	Uçaklar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet:								
Açılış	146.516.118	109.456.942	179.887.996	91.186.916	1.307.799.047	706.740.318	59.903.487	2.601.490.824
İlaveler	4.632.079	277	520.569	(1.554)	14.932.936	-	424.427	20.508.734
Çıkışlar	-	(144.256)	(245.149)	-	-	-	-	(389.405)
Yabancı para çevrim farkları	12.771.346	9.278.526	15.286.167	7.738.421	112.073.215	34.909.140	5.114.589	197.171.404
Kapanış	163.919.543	118.591.489	195.449.583	98.923.783	1.434.805.198	741.649.458	65.442.503	2.818.781.557
Birikmiş amortismanlar:								
Açılış	(33.888.233)	(32.235.123)	(123.135.870)	(80.374.835)	(263.103.059)	(392.852.037)	-	(925.589.157)
Dönem amortismanı	(3.426.165)	(2.191.800)	(3.953.705)	(2.072.011)	(17.611.997)	(8.712.857)	-	(37.968.535)
Çıkışlar	-	98.935	159.469	-	-	-	-	258.404
Yabancı para çevrim farkları	(3.125.415)	(2.888.029)	(10.726.177)	(6.971.863)	(23.610.687)	(28.200.109)	-	(75.522.280)
Kapanış	(40.439.813)	(37.216.017)	(137.656.283)	(89.418.709)	(304.325.743)	(429.765.003)	-	(1.038.821.568)
Net defter değeri	123.479.730	81.375.472	57.793.300	9.505.074	1.130.479.455	311.884.455	65.442.503	1.779.959.989

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021	Bilgisayar yazılımları	Toplam
Maliyet:		
Açılış	278.616.682	278.616.682
İlaveler	9.082.641	9.082.641
Yabancı para çevrim farkları	24.005.747	24.005.747
Kapanış	311.705.070	311.705.070
Birikmiş itfa payları:		
Açılış	(167.490.733)	(167.490.733)
Dönem itfa payı	(9.230.770)	(9.230.770)
Yabancı para çevrim farkları	(14.568.170)	(14.568.170)
Kapanış	(191.289.673)	(191.289.673)
Net defter değeri	120.415.397	120.415.397

31 Mart 2020	Bilgisayar yazılımları	Toplam
Maliyet:		
Açılış	177.603.372	177.603.372
İlaveler	9.389.733	9.389.733
Yabancı para çevrim farkları	16.240.222	16.240.222
Kapanış	203.233.327	203.233.327
Birikmiş itfa payları:		
Açılış	(97.812.366)	(97.812.366)
Dönem itfa payı	(6.283.688)	(6.283.688)
Yabancı para çevrim farkları	(8.765.408)	(8.765.408)
Kapanış	(112.861.462)	(112.861.462)
Net defter değeri	90.371.865	90.371.865

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2021	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	41.931.946	33.382.305	29.611.398.064	2.804.728	29.689.517.043
İlaveler	-	-	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
Kapanış	45.498.621	36.221.759	33.363.545.617	3.043.294	33.448.309.291
Birikmiş itfa payları:					
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)
Kapanış	(51.503.652)	(19.747.494)	(11.251.678.953)	(3.043.294)	(11.325.973.393)
Net defter değeri	(6.005.031)	16.474.265	22.111.866.664	-	22.122.335.898
31 Mart 2020	Saha Kirası	Bina	Uçaklar	Diğer	Toplam
Maliyet:					
Açılış	30.958.669	24.646.405	18.000.762.823	2.070.755	18.058.438.652
İlaveler	-	-	297.231.522	-	297.231.522
Yabancı para çevrim farkları	2.627.293	2.091.606	1.569.606.467	175.733	1.574.501.099
Kapanış	33.585.962	26.738.011	19.867.600.812	2.246.488	19.930.171.273
Birikmiş itfa payları:					
Açılış	(11.686.083)	(6.718.403)	(6.131.858.564)	(1.420.637)	(6.151.683.687)
Dönem amortismanı	(4.130.419)	(1.698.452)	(377.807.329)	(358.631)	(383.994.831)
Yabancı para çevrim farkları	(1.292.527)	(693.841)	(549.490.574)	(146.506)	(551.623.448)
Kapanış	(17.109.029)	(9.110.696)	(7.059.156.467)	(1.925.774)	(7.087.301.966)
Net defter değeri	16.476.933	17.627.315	12.808.444.345	320.714	12.842.869.307

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Davalar

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 40.753.599 TL'dir (31 Aralık 2020: 38.124.393 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 10.215.588 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 9.758.749 TL). Uyuşmazlıklar misafir şikayetleri, Grup'un eski çalışanlarının talepleri ve sınırlı sayıda ticari uyuşmazlıktan kaynaklanmaktadır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Vergi İncelemesi

2013-B-228/6 sayılı Katma Değer Vergisi İnceleme Raporu, Şirket hakkında düzenlenmiş olan 2013-B-228/5 sayılı Kurumlar Vergisi Stopaj İnceleme Raporu'nda tarhiyatı öngörülen tutarlar nedeniyle ortaya çıkan ve bu raporda tarhiyatı öngörülen kurumlar vergisi stopajlarının aynı zamanda katma değer vergisi stopajına tabi olduğu iddiasına dayanmaktadır. Ayrıca bu raporda yurtdışından temin edilen gayrimaddi hak bedellerine ilişkin sorumlu sıfatı ile KDV hesaplanması da gündeme getirilmiştir.

Bu süreçte, kanuni ve iş merkezi yurt dışında bulunan şirketlerden kiralama yoluyla edinmek amacıyla kiralama konusu yapılan uçaklara ilişkin olarak yapılan kira ödemeleri üzerinden ödenmesi gerektiği ileri sürülen kurumlar vergisi stopajları üzerinden hesaplanması gereken katma değer vergisi oranının %18 olduğu iddiası ile Şirket adına 2010 yılının aylık dönemleri itibarıyla yapılan cezalı katma değer vergisi tarhiyatlarının kaldırılması talebiyle vergi mahkemelerinde açılan davaların tamamı sonuçlanmış olup, verilen kararlar Şirket lehinedir. Verilen kararların bir kısmı, tutarları nedeniyle Vergi Dairesi tarafından İstanbul Bölge İdare Mahkemesi nezdinde itiraza konu edilmiş, Bölge İdare Mahkemesi'nce verilen kararlarla Vergi Dairesi itirazları reddedilerek davalar Şirket lehine sonuçlanmıştır. Söz konusu karar Vergi Dairesi tarafından temyiz edilmiş olup, temyiz başvurusu neticesinde ilk derece mahkemesinin kararı onanmıştır. Vergi Dairesi, karar düzeltme yoluna başvurmuştur ve bu başvuruya ilişkin cevap dosyaya sunulmuştur. 2020 yılı Mart ayında karar düzeltme başvurusunun reddine karar verilmiş ve finansal kiralama karşılığı yapılan ödemelere isabet eden kurumlar (stopaj) vergisine ilişkin cezalı tarhiyatın kaldırılması kararı kesinleşmiştir. Mahkeme tarafından kısmen red (9.103 TL'lik kısmı için red) kararı verilen yurtdışından temin edilen gayrimaddi hak bedellerine ait Sorumlu Sıfatı ile KDV tutarı için sadece bu tutar ile sınırlı olmak üzere kararın temyiz aşamasında bozulması ve dosyanın yeniden görüşülmek üzere yerel Mahkemeye gönderilmesine karar verilmiştir. Dosyayı yeniden görüşmeyi İstanbul 10. Vergi Mahkemesi reddetmiştir. Tutarın küçüklüğüne istinaden temyize gidilmeyerek tutarın ödenmesi değerlendirilmektedir. Henüz ödeme ile ilgili bir tebligat alınmamıştır.

Yukarıdaki açıklamalardan da görüleceği üzere 2010 yılı hesap ve işlemleri için Kurumlar Vergisi İnceleme Raporu, Kurumlar Vergisi Stopaj İnceleme Raporu ve Katma Değer Vergisi Stopaj İnceleme Raporu'na ilişkin açılan davaların tümü (9.103 TL tutarındaki Sorumlu Sıfatı ile KDV davası hariç) olumlu sonuçlanmıştır.

NOT 12 – TAAHHÜTLER

Alım Taahhütleri

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uçak alım taahhüdü	65.581.033.477	59.718.587.974
	65.581.033.477	59.718.587.974

Grup, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 54 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan 2021 yılı içerisinde 4 adet, 2022 yılı içerisinde 20 adet, 2023 yılı içerisinde 17 adet, 2024 yılı içerisinde 10 ve 2025 yılı içerisinde 3 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek fiyatlar genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup'un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 1.856.698.180 TL (31 Aralık 2020: 1.875.340.233 TL) olup, 1.047.351.068 TL'lik kısmı kısa, 809.347.112 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2020: 841.904.079 TL'lik kısmı kısa, 1.033.436.154 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 12 - TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

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

31 Mart 2021		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		1.458.006.494	140.749.121	26.739.393	13.377.687	11.398.124
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		-	-	-	-	-
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		-	-	-	-	-
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı						
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		-	-	-	-	-
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		-	-	-	-	-
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı						
-Teminat		-	-	-	-	-
-Rehin		-	-	-	-	-
-İpotek		-	-	-	-	-
		1.458.006.494	140.749.121	26.739.393	13.377.687	11.398.124

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 Grup’un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2021 itibarıyla %0’dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 12 - TAAHHÜTLER

Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL	Diğer
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	1.308.894.933	141.376.684	27.464.393	13.452.807	10.270.071
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı					
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı					
-Teminat	-	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-	-
	1.308.894.933	141.376.684	27.464.393	13.452.807	10.270.071

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

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Aralık 2020 itibarıyla %0'dır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	584.897.408	428.247.054
Yakıt giderleri	376.858.344	668.859.106
Personel giderleri	226.785.604	349.028.258
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	115.215.680	153.846.213
Üst geçiş giderleri	105.725.916	131.338.774
Bakım giderleri	128.715.382	105.401.624
Konma giderleri	42.849.921	63.013.199
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	9.571.595	19.590.056
Reklam giderleri	7.928.066	16.361.826
Komisyon giderleri	12.344.833	37.924.691
Diğer	149.333.782	122.951.454
	1.760.226.531	2.096.562.255

NOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

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

		31 Mart 2021		31 Aralık 2020
Hissedarlar:	(%)	TL	(%)	TL
Esas Holding	62,91	64.353.570	62,91	64.353.570
Halka Açık Kısım	34,53	35.321.707	34,53	35.321.707
Emine Kamışlı	0,85	874.810	0,85	874.810
Ali İsmail Sabancı	0,85	874.810	0,85	874.810
Kazım Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
Can Köseoğlu	0,43	437.405	0,43	437.405
TL tarihi sermaye	100,00	102.299.707	100,00	102.299.707

Şirket'in sermayesi her birinin nominal değeri 1 TL olan 102.299.707 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 102.299.707 adet). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

Hasılat:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	1.056.962.903	1.850.696.939
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	350.115.915	801.098.838
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	309.333.011	391.324.735
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	397.513.977	658.273.366
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	4.401.062	8.060.791
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	4.401.062	7.742.038
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	-	318.753
Diğer gelirler	28.567.656	19.559.164
	1.089.931.621	1.878.316.894

Tarifeli uçuş gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Avrupa	210.748.163	509.064.268
Yurtiçi	309.333.011	391.324.735
Diğer	139.367.752	292.034.570
	659.448.926	1.192.423.573

Satışların maliyeti:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	562.504.819	410.318.110
Yakıt giderleri	376.858.344	668.859.106
Personel giderleri	206.546.708	321.560.404
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	115.215.680	153.846.213
Üst geçiş giderleri	105.725.916	131.338.774
Bakım giderleri	128.715.382	105.401.624
Konma giderleri	42.849.921	63.013.199
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	9.571.595	19.590.056
Diğer	111.958.246	85.349.063
	1.659.946.611	1.959.276.549

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 16 - GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Pazarlama giderleri	36.349.002	71.198.900
Genel yönetim giderleri	63.930.918	66.086.806
	100.279.920	137.285.706

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri ile pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir (ilgili tarihlerde sona eren dönemlere ait araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır):

Genel yönetim giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Amortisman ve itfa payı giderleri	17.914.071	14.343.155
Personel giderleri	15.686.506	20.311.960
Bilgi işlem giderleri	15.431.252	16.218.325
Danışmanlık giderleri	3.070.396	2.003.732
Haberleşme giderleri	2.505.346	730.933
Noter ve diğer yasal giderler	1.512.080	2.421.164
Genel ofis giderleri	1.303.331	1.318.465
Seyahat giderleri	180.996	622.363
Eğitim giderleri	50.231	563.125
Diğer	6.276.709	7.553.584
	63.930.918	66.086.806

Pazarlama giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Komisyon giderleri	12.344.833	37.924.691
Reklam giderleri	7.928.066	16.361.826
Çağrı merkezi giderleri	6.092.963	5.077.862
Personel giderleri	4.552.390	7.155.894
Amortisman ve itfa payı giderleri	4.478.518	3.585.789
Diğer	952.232	1.092.838
	36.349.002	71.198.900

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

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

Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali	312.637	688.176
Şüpheli alacak iptal geliri	-	1.583.727
Diğer	189.988	620.939
	502.625	2.892.842

Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	8.834.159	11.109.808
Şüpheli alacak karşılığı gideri	3.965.504	1.396.388
Ceza giderleri	466.133	712.535
Diğer	1.526.433	842.773
	14.792.229	14.061.504

NOT 18- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

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

Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Finansal yatırımlar değer düşüklüğü iptal geliri	357.872	-
Diğer gelirler	281.017	150.932
	638.889	150.932

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Faiz geliri	21.857.300	21.238.092
Türev işlemlerden gelirler	131.495	5.062.430
	21.988.795	26.300.522

Finansman giderleri:

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Kiralama faiz giderleri	132.937.101	108.679.524
Banka kredileri faiz giderleri	54.229.096	5.693.352
Diğer komisyon giderleri	22.276.774	26.543.984
Türev araçlar gerçeğe uygun değer farklarından oluşan giderler	-	117.199.295
Kur farkı gideri	97.466.465	37.313.959
	306.909.436	295.430.114

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

	1 Ocak- 31 Mart 2021	1 Ocak- 31 Mart 2020
Ana ortaklığa ait dönem zararı	(933.239.330)	(401.505.032)
İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi	102.299.707	102.299.707
Pay başına kayıp	(9,12)	(3,92)

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Varlıklar	Yükümlülükler	Varlıklar	Yükümlülükler
Kısa vadeli	71.743.790	878.506	7.599.668	90.228.333
Uzun vadeli	-	-	-	3.838.005
	71.743.790	878.506	7.599.668	94.066.338

Türev işlemlere ilişkin açıklamalar Not 23'te verilmiştir.

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

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

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	2.316.681.630	1.741.716.857
İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)	260.000.000	-
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	2.504.052.160	2.154.972.636
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçlarının</i>		
<i>kısa vadeli kısımları</i>	783.250.584	679.665.846
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının</i>		
<i>kısa vadeli kısımları</i>	1.720.801.576	1.475.306.790
	5.080.733.790	3.896.689.493

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

Uzun vadeli finansal borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	679.355.916	805.508.577
Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar	16.093.579.727	14.309.895.001
<i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>	1.698.026.209	1.667.930.667
<i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>	14.395.553.518	12.641.964.334
	16.772.935.643	15.115.403.578

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 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

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

31 Mart 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,97%	Avro	167.315.120	1.635.354.714
Kısa vadeli krediler	16,00%	TL	656.275.031	656.275.031
Kısa vadeli krediler	6,50%	ABD Doları	3.008.874	25.051.885
				2.316.681.630
31 Aralık 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler	4,62%	Avro	138.400.000	1.246.695.357
Kısa vadeli krediler	15,54%	TL	473.000.000	473.000.000
Kısa vadeli krediler	6,50%	ABD Doları	3.000.000	22.021.500
				1.741.716.857
31 Mart 2021	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli krediler	4,97%	Avro	51.590.000	504.245.819
Uzun vadeli krediler	16,00%	TL	175.110.097	175.110.097
				679.355.916
31 Aralık 2020	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	Para birimi	Orjinal tutar	TL karşılığı
Uzun vadeli krediler	4,62%	Avro	69.440.000	625.508.577
Uzun vadeli krediler	15,54%	TL	180.000.000	180.000.000
				805.508.577

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Borçlar

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal ve operasyonel kiralama yükümlülüğüne ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıldan az	3.032.826.913	2.682.166.703
1 - 5 yıl arası	9.894.305.378	9.002.019.440
5 yıldan fazla	8.828.773.736	7.848.676.463
	21.755.906.027	19.532.862.606
Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri	(3.158.274.140)	(3.067.994.969)
	18.597.631.887	16.464.867.637

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıldan az	2.504.052.160	2.154.972.636
1 - 5 yıl arası	7.992.599.769	7.185.705.564
5 yıldan fazla	8.100.979.958	7.124.189.437
	18.597.631.887	16.464.867.637

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla satın almaktadır. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 5,82 yıldır. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 11.797.619.232 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %1,11 (31 Aralık 2020: %1,17) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 2.176.981.631 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %2,97'dir (31 Aralık 2020: %2,97).

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

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

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

31 Mart 2021	TL Toplam	ABD Doları	TL	İngiliz Sterlini	Diğer
1. Ticari Alacak	192.582.758	10.238.094	68.544.647	882.210	28.709.963
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.690.562.057	216.862.901	791.449.881	3.529.495	53.161.064
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	182.319.942	257.399	177.945.081	89.563	1.207.837
4. DÖNEN VARLIKLAR	3.065.464.757	227.358.394	1.037.939.609	4.501.268	83.078.864
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	163.708.984	19.662.381	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	153.749.581	17.672.495	281.509	1.000	6.315.446
8. DURAN VARLIKLAR	317.458.565	37.334.876	281.509	1.000	6.315.446
9. TOPLAM VARLIKLAR	3.382.923.322	264.693.270	1.038.221.118	4.502.268	89.394.310
10. Ticari Borçlar	541.647.197	31.547.154	272.074.632	549.848	624.879
11. Finansal Yükümlülükler	2.447.115.648	215.090.153	656.275.031	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	888.388.397	101.778.681	33.596.944	141.239	5.767.454
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	3.877.151.242	348.415.988	961.946.607	691.087	6.392.333
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.800.547.385	555.541.351	175.110.097	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.275.274.129	153.167.683	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	6.075.821.514	708.709.034	175.110.097	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	9.952.972.756	1.057.125.022	1.137.056.704	691.087	6.392.333
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	(6.570.049.434)	(792.431.752)	(98.835.586)	3.811.181	83.001.977
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(6.570.049.434)	(792.431.752)	(98.835.586)	3.811.181	83.001.977

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

31 Aralık 2020	TL Toplam	ABD	TL	İngiliz	Diğer
		Doları		Sterlini	
1. Ticari Alacak	212.376.311	12.065.543	101.470.363	334.373	19.013.891
2a. Parasal Finansal Varlıklar	2.054.167.015	246.117.870	149.798.906	5.888.115	39.189.646
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	188.137.472	13.107	185.943.989	89.563	1.206.676
4. DÖNEN VARLIKLAR	2.454.680.798	258.196.520	437.213.258	6.312.051	59.410.213
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	144.331.708	19.662.381	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	149.009.259	19.500.573	341.073	1.000	5.514.286
8. DURAN VARLIKLAR	293.340.967	39.162.954	341.073	1.000	5.514.286
9. TOPLAM VARLIKLAR	2.748.021.765	297.359.474	437.554.331	6.313.051	64.924.499
10. Ticari Borçlar	563.378.666	7.151.551	497.346.897	186.316	11.683.120
11. Finansal Yükümlülükler	1.416.899.835	128.587.948	473.000.000	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	917.402.135	106.365.614	127.431.455	85.662	8.342.085
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	2.897.680.636	242.105.113	1.097.778.352	271.978	20.025.205
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4.461.206.972	583.230.975	180.000.000	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.038.964.136	141.538.606	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.500.171.108	724.769.581	180.000.000	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	8.397.851.744	966.874.694	1.277.778.352	271.978	20.025.205
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu	(5.649.829.980)	(669.515.221)	(840.224.021)	6.041.073	44.899.294
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)	(5.649.829.980)	(669.515.221)	(840.224.021)	6.041.073	44.899.294

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

Kur riskine duyarlılık

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

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

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

31 Mart 2021	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(659.778.677)	659.778.677	-	-
ABD Doları riskinden korunan kısım	-	-	-	-
ABD Doları Net Etki	(659.778.677)	659.778.677	-	-
TL kurunun %10 değişmesi halinde				
TL net varlık/(yükümlülüğü)	(9.883.559)	9.883.559	493.413.550	(493.413.550)
TL riskinden korunan kısım	-	-	-	-
TL Net Etki	(9.883.559)	9.883.559	493.413.550	(493.413.550)
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde				
İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	4.357.095	(4.357.095)	-	-
İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım	-	-	-	-
GBP Net Etki	4.357.095	(4.357.095)	-	-

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Faktörleri

Kur riski yönetimi

Kur riskine duyarlılık

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Mart 2021	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değeri öz kaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri (*)	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	3.888.665.456	-	-	-	3.888.665.456	26
Ticari alacaklar	207.806.798	-	-	-	207.806.798	6
- <i>İlişkili taraf</i>	-	-	-	-	-	
- <i>Diğer</i>	207.806.798	-	-	-	207.806.798	6
Diğer alacaklar	319.119.146	-	-	-	319.119.146	
- <i>İlişkili taraf</i>	165.534	-	-	-	165.534	5
- <i>Diğer</i>	318.953.612	-	-	-	318.953.612	
Finansal yatırımlar (**)	259.332.970	-	-	-	259.332.970	
Türev finansal varlıklar	-	71.743.790	-	-	71.743.790	21
Finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	2.996.037.546	2.996.037.546	22
İhraç edilmiş borçlanma araçları	-	-	-	260.000.000	260.000.000	22
Kiralama yükümlülükleri	-	-	-	18.597.631.887	18.597.631.887	22
Ticari borçlar	-	-	-	919.534.036	919.534.036	6
- <i>İlişkili taraf</i>	-	-	-	22.189.162	22.189.162	5
- <i>Diğer</i>	-	-	-	897.344.874	897.344.874	
Türev finansal yükümlülükler	-	-	878.506	-	878.506	21

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

(**) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımların piyasa fiyatlarına göre değeri 263.872.394 TL'dir.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

31 Aralık 2020	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değeri öz kaynaklara yansıtılan türev araçlar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan türev araçlar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri (*)	Not
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	3.605.570.830	-	-	-	3.605.570.830	26
Ticari alacaklar	197.485.020	-	-	-	197.485.020	6
- <i>İlişkili taraf</i>	-	-	-	-	-	
- <i>Diğer</i>	197.485.020	-	-	-	197.485.020	6
Diğer alacaklar	296.306.538	-	-	-	296.306.538	
- <i>İlişkili taraf</i>	227.927	-	-	-	227.927	5
- <i>Diğer</i>	296.078.611	-	-	-	296.078.611	
Finansal yatırımlar (**)	234.035.538	-	-	-	234.035.538	
Türev finansal varlıklar	-	7.599.668	-	-	7.599.668	21
Finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	-	-	-	2.547.225.434	2.547.225.434	22
Kiralama yükümlülükleri	-	-	-	16.464.867.637	16.464.867.637	22
Ticari borçlar	-	-	-	910.641.319	910.641.319	6
- <i>İlişkili taraf</i>	-	-	-	22.159.362	22.159.362	5
- <i>Diğer</i>	-	-	-	888.481.957	888.481.957	
Türev finansal yükümlülükler	-	93.056.335	1.010.003	-	94.066.338	21

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

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da 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 2021	31 Aralık 2020		
Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri	42.480.839	(93.056.335)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi
Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	29.262.951	7.599.668	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi
Faiz oranı takas sözleşmeleri	(878.506)	(1.010.003)	Seviye 2	İndirgenmiş nakit akımları yöntemi
	Vadeli akaryakıt sözleşmeleri	Vadeli opsiyon sözleşmeleri	Faiz oranı takas sözleşmeleri	Toplam
31 Mart 2021				
Gerçeğe uygun değer:				
Açılış	7.599.668	(93.056.335)	(1.010.003)	(86.466.670)
Gerçeğe uygun değer artışı				
Özkaynaklarda sınıflandırılan	21.663.283	135.537.174	-	157.200.457
Kar veya zararda sınıflandırılan	-	-	131.497	131.497
Kapanış	29.262.951	42.480.839	(878.506)	70.865.284
Varlıklar	29.262.951	42.480.839	-	71.743.790
Yükümlülükler	-	-	(878.506)	(878.506)
Net varlık ve yükümlülük toplamı	29.262.951	42.480.839	(878.506)	70.865.284

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

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

NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

"Rule 144A" ve/veya "Regulation S" formatında yurtdışında nitelikli yatırımcılara satılmak üzere ihraç edilmesi planlanan tahviller için talep toplama süreci tamamlanmış ve ihraç edilecek tahvillerin nominal değeri 375.000.000 ABD Doları ve vadesi 5 yıl olarak belirlenmiş olup üçüncü ve dördüncü yıl itibarıyla erken ödeme opsiyonu bulunmaktadır. Tahviller İrlanda Borsası'nda (Euronext Dublin) işlem görecektir. Satış işlemleri, ihraca ilişkin sözleşmenin imzalanması ve Sermaye Piyasası Kurulu'ndan tertip ihraç belgesi onayının alınması ile birlikte 29 Nisan 2021 tarihinde tamamlanmıştır.

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 26 - NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	988.843	644.756
Banka	3.889.170.523	3.606.732.620
- Vadesiz mevduatlar	321.800.833	55.355.224
- Vadeli mevduatlar	3.567.369.690	3.551.377.396
Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı	(1.493.910)	(1.806.546)
	3.888.665.456	3.605.570.830

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	%1,12	1.795.241.431
Avro mevduatlar	%0,69	1.188.671.214
TL mevduatlar	%18,60	546.020.690
İngiliz Sterlini mevduatlar	%0,13	37.436.355
		3.567.369.690
31 Aralık 2020	Ağırlıklı ortalama faiz oranı	Toplam bakiye
ABD Doları mevduatlar	%1,55	1.795.008.276
Avro mevduatlar	%1,20	1.541.353.532
TL mevduatlar	%18,76	147.679.943
İngiliz Sterlini mevduatlar	%0,14	57.804.150
İsviçre Frangı mevduatlar	%0,02	9.531.495
		3.551.377.396

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

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**EK BİLGİLER :AVRO KONSOLİDE SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR**

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

Hasılat

	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2020
Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri	118.933.813	282.636.655
<i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i>	39.399.791	123.509.443
<i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>	34.881.960	59.365.781
<i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>	44.652.062	99.761.431
Charter uçuş ve hizmet gelirleri	491.836	1.218.449
<i>Charter uçuş gelirleri</i>	491.836	1.170.237
<i>Charter hizmet gelirleri</i>	-	48.212
Diğer gelirler	3.108.907	2.864.103
	122.534.556	286.719.207

Niteliklerine Göre Giderler

	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2021	Avro 1 Ocak- 31 Mart 2020
Yakıt giderleri	42.256.925	99.840.938
Amortisman ve itfa payı giderleri	65.755.550	63.677.558
Personel giderleri	24.615.762	50.478.312
Yer hizmetleri ve istasyon giderleri	12.805.569	22.848.721
Üst geçiş giderleri	11.669.956	19.137.397
Bakım giderleri	11.919.464	14.549.295
Konma giderleri	4.744.856	9.366.493
Komisyon giderleri	1.337.989	5.482.916
Reklam giderleri	868.502	2.437.398
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	1.076.956	2.932.317
Diğer	16.671.820	18.432.755
	193.723.349	309.184.100