

PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide
2020 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	GÜNEY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Pegasus Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

A) Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

1) Görüş

Pegasus Hava Taşımacılığı Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre ilişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS'lere") uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (BDS'lere) uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar (Etik Kurallar) ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Dikkat Çekilen Husus

Küresel olduğu kadar bölgesel olarak da ekonomik koşulları olumsuz etkileyen Covid-19 salgınının, Grup'un faaliyetlerini aksattığını ve bu salgının nihai etkisinin şu an itibarıyla belirsiz olması nedeniyle Grup'un

faaliyetleri üzerindeki etkisinin makul bir şekilde tahmin edilemediğini açıklayan 1 numaralı finansal tablo dipnotuna dikkat çekeriz. Ancak bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

4) Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz.

Kilit Denetim Konusu	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
<i>Teslim bakım karşılıkları</i>	
Dipnot 15'de açıklandığı üzere, Grup, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, satın alma opsiyonu olmayan kiralama yolu ile edinilmiş olan uçakların teslim tarihindeki bakım maliyetleri için 1.795.435 bin TL'lik karşılık ayırmıştır. Grup, satın alma opsiyonu olmayan kiralama yolu ile edinilmiş uçaklarına ilişkin olarak uçakların iadesinde ya sözleşmede belirtilen şartlara uymak ya da iade anındaki gövde, motor ve sınırlı ömre sahip parçaların gerçek durumları ile iade şartlarında olması gereken durumları arasındaki farkı kiralama firmasına tazmin etmek durumundadır. Sözleşmede yer alan bu yükümlülük için, kira süresi boyunca, yıl içerisinde gerçekleşen uçuş saati ve sefer sayısına göre gelecekteki tahmini maliyetin bugünkü değeri üzerinden hesaplanan bir bakım karşılığı ayrılmaktadır. Teslim bakım karşılığı bakiyesinin konsolide finansal tablolarda tutar olarak önemli düzeyde olması ve teslim bakım karşılığı hesaplamasının uçakların kullanım oranları; ağır bakımın beklenen maliyeti ve gerçekleşmesi beklenen süre; uçağın durumu ve ekonomik ömrü sınırlı parçaların ömrü gibi belirli varsayımlara dayanması ve bu varsayımlardaki değişikliklerin konsolide finansal tabloları etkileyebilme olasılığı	Teslim bakım karşılıklarının makul ölçüde hesaplandığının test edilebilmesi için aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır: Hesaplamanın uygunluğundan emin olmak için yönetim tarafından tasarlanmış kontrollerin hem tasarım etkinliği ve hem de uygulama etkinliği incelenmiştir. Teslim bakım karşılığı hesaplamasında kullanılan varsayımlar hesaplamayı gerçekleştiren teknik bakım destek ekibi ile değerlendirilmiş, bu varsayımlarda kullanılan veriler Grup'un yaptığı bakım sözleşmelerinde kullanılan maliyetlerle karşılaştırılmıştır. Teslimi yapılan uçaklara ilişkin gerçekleşen bakım tutarları ile söz konusu uçaklar için önceki dönemlerde hesaplanan bakım karşılığı tutarları karşılaştırılmış ve aralarında önemli bir fark olup olmadığı değerlendirilmiştir. Ayrıca Grup'un yıl içerisinde satın alma opsiyonu olmayan kiralama yolu ile edinilen uçaklara yaptırdığı bakımlara ilişkin ödemeler maddi doğrulama prosedürleri ile test edilmiştir. Yıl içerisinde gerçekleşen bakım giderlerine ilişkin muhasebe kayıtları ile ilgili faturalar karşılaştırılmıştır. Buna ek olarak Dipnot 2.6 ve Dipnot 15'de yer alan açıklamalarının yeterliliğini TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardı kapsamında değerlendirmiş bulunuyoruz.

nedeniyle tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.

Hasılatın muhasebeleştirilmesi – hasılatın tam ve doğru olarak kaydedilmesi ve yolcu uçuş yükümlülüğünün belirlenmesi

Grup temelde iç ve dış hat uçuş operasyonları üzerinden hasılat elde etmektedir. Bu operasyonları gerçekleştirebilmek için önemli ölçüde büyük hacimli verilerin işlendiği bilgi sistemleri kullanmaktadır. Operasyonların doğası gereği bilet satış süreci hasılat kaydı sürecinden önce gerçekleşmektedir. Ayrıca, Grup, yolcu taşıma geliri dışında yan gelirler elde etmekte ve bu gelirleri de ayrı olarak takip etmektedir.

Hasılat tutarının ekli konsolide finansal tablolarda önemli tutarda olması, bilgi sistemlerinden gelen büyük hacimli veriler işlenerek ortaya çıkartılan raporlamaların hasılatın hangi dönemde kaydedileceğine etki etmesi ve sektöre özgü riskler barındırması hasılatın muhasebeleştirilmesi tarafımızca bir kilit denetim konusu olarak değerlendirilmektedir.

Grup'un hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik muhasebe politikası Dipnot 2.5'te ve hasılat tutarına ilişkin detaylar Dipnot 21'de yer almaktadır.

Hasılatın tam ve doğru olarak kaydedilmesi ve yolcu uçuş yükümlülüğünün belirlenmesine ilişkin aşağıdaki prosedürler uygulanmıştır:

- Grup'un hasılat süreci ve bu süreçte yönetim tarafından tasarlanmış kontrollerin tasarımı ve uygulaması incelenmiştir ve test edilmiştir. Sürecin içerisinde yer alan hem operasyonel hem de finansal bilgi sistemleri uygulamalarının genel kontrollerine yönelik denetim çalışmaları gerçekleştirilmiştir.

- Hasılatın denetimi için kuruluşumuzla aynı denetim ağına ait olan bir başka kuruluşun Bilgi Teknolojileri ("BT") uzmanları denetim sürecine dâhil edilmiştir. BT uzmanlarımızın yardımı vasıtasıyla yolcu gelirlerini kaydetmek için kurulmuş olan otomatik kontrollerin ve BT sistemlerinin uygunluğu ve etkinliği test edilmiştir. İlave olarak otomatik olmayan kilit kontrollerin uygunluğu ve etkinliği de test edilmiştir. Test edilmek için seçilen kontrollerin içerisinde; sistemler arasında veri transferlerinin tam ve doğru olması, veri hatalarını tespit etmek için bilet ve tahsilat sürecinin doğrulanması da bulunmaktadır.

- Hasılat tutarına ilişkin ayrıca analitik maddi doğrulama testleri uygulanmıştır. Söz konusu çalışmalarda kullanılan verilerin tam ve doğruluğunu test edebilmek adına muhasebe sistemlerinden elde edilen bilgiler, trafik verileri ve yolcu uçuş raporları karşılaştırılmıştır.

Ek olarak, hasılatla ilişkin ekli konsolide finansal tablolarda yer alan açıklamaların TFRS'ye uygunlukları da değerlendirilmiştir.

5) Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

6) Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu konsolide tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)

- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.

- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.

- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, konsolide finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.

- Konsolide finansal tabloların, açıklamalar dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtır yansıtmadığı değerlendirilmektedir.

- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dâhil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmekteyiz.

Bağımsızlığa ilişkin etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklamanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

B) Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 4 Mart 2021 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Sinem Arı Öz'dür.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Sinem Arı Öz, SMMM

Sorumlu Denetçi

4 Mart 2021

İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	35	3.605.570.830	4.187.316.581
Ticari Alacaklar	6	197.485.020	446.978.360
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	197.485.020	446.978.360
Diğer Alacaklar	7	91.118.025	88.182.569
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	227.927	102.852
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		90.890.098	88.079.717
Türev Araçlar	30	7.599.668	61.239
Stoklar	8	91.488.340	75.453.026
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.269.928.689	1.276.409.834
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	27	6.629.247	13.721.092
Diğer Dönen Varlıklar	19	88.735.013	829.576
ARA TOPLAM		5.358.554.832	6.088.952.277
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		5.358.554.832	6.088.952.277
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	31	234.035.538	150.906.344
Diğer Alacaklar		205.188.513	144.500.892
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	205.188.513	144.500.892
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	77.210.982	57.154.173
Maddi Duran Varlıklar	10	1.432.548.082	1.675.901.667
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	19.788.996.107	11.906.754.965
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	111.125.949	79.791.006
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.863.012.788	955.359.874
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		23.712.117.959	14.970.368.921
TOPLAM VARLIKLAR		29.070.672.791	21.059.321.198
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	31	1.741.716.857	758.293.604
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31	2.154.972.636	1.536.570.246
Ticari Borçlar	6	910.641.319	722.788.625
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	22.159.362	1.543.950
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		888.481.957	721.244.675
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	30.178.231	38.411.053
Diğer Borçlar	7	30.346.928	33.397.989
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	9	534.406.386	963.908.296
Türev Araçlar	30	90.228.333	53.134.363
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	191.730.990	196.521.937
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		821.336.124	460.143.908
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	55.106.089	182.949.999
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	766.230.035	277.193.909
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	116.966	2.056.687
ARA TOPLAM		6.505.674.770	4.765.226.708
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		0	0
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.505.674.770	4.765.226.708
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	31	15.115.403.578	8.460.811.498
Türev Araçlar	30	3.838.005	1.505.350
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	9	316.272.170	318.913.475
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.138.088.518	1.675.179.511
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	99.124.346	69.675.789
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	15	1.038.964.172	1.605.503.722
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	604.978.112	495.515.449
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.178.580.383	10.951.925.283

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		23.684.255.153	15.717.151.991
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.386.417.638	5.342.169.207
Ödenmiş Sermaye	20	102.299.707	102.299.707
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		455.687.025	455.687.025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		4.606.070.638	2.570.523.000
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.972.061	-3.904.009
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	-2.972.061	-3.904.009
Yabancı Para Çevrim Farkları	26	4.609.042.699	2.574.427.009
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-68.365.331	-42.163.181
Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)	26	-68.365.331	-42.163.181
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		20.459.941	18.542.287
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.235.362.715	903.911.251
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.965.097.057	1.333.369.118
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.386.417.638	5.342.169.207
TOPLAM KAYNAKLAR		29.070.672.791	21.059.321.198

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	21	4.803.559.909	11.025.224.523
Satışların Maliyeti	21	-6.062.262.535	-8.326.180.393
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.258.702.626	2.699.044.130
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.258.702.626	2.699.044.130
Genel Yönetim Giderleri	22	-274.563.009	-302.553.091
Pazarlama Giderleri	22	-168.837.261	-311.965.775
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	354.947.419	5.080.503
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-13.768.312	-27.622.759
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.360.923.789	2.061.983.008
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	2.555.377	925.185
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	-208.950.014	-29.314.778
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	3	15.417.638	16.241.182
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.551.900.788	2.049.834.597
Finansman Gelirleri	25	398.878.172	99.535.989
Finansman Giderleri	25	-871.821.987	-755.105.856
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.024.844.603	1.394.264.730
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		59.747.546	-59.696.815
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	27	0	-60.501.004
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	59.747.546	804.189
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.965.097.057	1.334.567.915
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.965.097.057	1.334.567.915
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	1.198.797
Ana Ortaklık Payları		-1.965.097.057	1.333.369.118
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
28		-19,20921491	13,03394855
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		2.035.547.638	455.732.255
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	1.164.935	-2.214.490
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.034.615.690	457.503.847
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-232.987	442.898
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	-232.987	442.898
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-26.202.150	149.972.028
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	-29.024.747
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-31.401.307	231.942.068
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)	26	-31.401.307	231.942.068
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		5.199.157	-52.945.293
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	5.199.157	-52.945.293
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.009.345.488	605.704.283
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		44.248.431	1.940.272.198
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	-1.609.113
Ana Ortaklık Payları		44.248.431	1.941.881.311

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.12.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.12.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		462.719.934	3.565.566.089
Dönem Karı (Zararı)		-1.965.097.057	1.334.567.915
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.965.097.057	1.334.567.915
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.475.090.761	2.038.713.316
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11-12	2.183.403.792	1.547.967.792
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		3.617.950	12.094.780
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6-7	3.617.950	12.094.780
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-399.271.096	-59.419.903
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	29.775.897	206.807.707
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	1.504.554	-1.105.440
Yeniden Yapılanma Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Sektörel Gereksinimler Çerçevesinde Ayrılan Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	-430.551.547	-265.122.170
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	25	554.745.306	470.630.839
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	-15.417.638	-16.241.182
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27	-59.747.546	59.696.815
Bağlı Ortaklıkların veya Müşterek Faaliyetlerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	24	0	29.045.073
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	24-33	207.759.993	-5.060.898
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		79.818.974	331.695.911
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		246.309.338	-278.275.883
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-339.435.540	27.460.712
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-16.035.314	-16.655.430
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		187.852.694	220.884.682
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.127.796	378.281.830
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		589.812.678	3.704.977.142
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	-127.006.316	-64.961.476
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler	15	-86.428	-227.481
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	27	0	-74.222.096
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-305.603.656	-539.472.224
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğurmayan Satışlara İlişkin Nakit Girişleri	24	0	623.183
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		163.951.650	-144.164.620
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-469.555.306	-395.930.787
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-1.055.720.754	-1.826.234.920
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.342.659.971	720.798.400
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.241.647.896	-830.070.250
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.241.647.896	-830.070.250
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.758.442.075	-1.375.775.278
Ödenen Faiz		-480.335.386	-432.731.037
Alınan Faiz		82.044.632	91.543.245
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-898.604.476	1.199.858.945
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		316.858.725	246.412.665
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-581.745.751	1.446.271.610
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	35	4.187.316.581	2.741.044.971
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	35	3.605.570.830	4.187.316.581

[illegible]

[illegible]