

TÜRK HAVA YOLLARI
ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	37.249	35.679
Finansal Yatırımlar	6	8.427	69
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	424	315
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		14.105	12.008
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	81	76
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	10.523	10.541
Türev Araçlar	28	3.361	782
Stoklar		4.185	3.481
Peşin Ödenmiş Giderler		2.422	1.526
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	178	260
Diğer Dönen Varlıklar		857	1.060
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		81.812	65.797
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	1.847	1.171
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	13.184	11.544
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	3.444	3.164
Maddi Duran Varlıklar	12	64.334	58.195
Kullanım Hakları	12	220.389	201.381
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	1.127	1.088
- Şerefiye		182	166
Peşin Ödenmiş Giderler		12.845	11.188
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	19	14
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		317.371	287.911
TOPLAM VARLIKLAR		399.183	353.708

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	14.287	11.792
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	8.025	7.350
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			
- Banka Kredileri	7	15.684	11.914
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-14	23.719	22.305
Diğer Finansal Yükümlülükler	8	73	103
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	1.932	2.231
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		10.808	9.665
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.991	1.407
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9	91	68
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.165	2.259
Türev Araçlar	28	1.094	378
Ertelenmiş Gelirler	11	28.177	16.877
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	121	211
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	494	234
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	112	105
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.223	3.544
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		111.996	90.443
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	15.029	15.152
- İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			
- Banka Kredileri	7	12.591	16.000
- Kiralama İşlemlerinden Borçlanmalar	7-14	121.447	114.495
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.816	730
Ertelenmiş Gelirler	11	1.301	1.224
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	1.592	1.506
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		648	619
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	26.550	22.889
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		181.974	172.615
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	19	1.380	1.380
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	1.124	1.124
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	19	(1.080)	(950)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	19	76.531	67.785
- Riskten Korunma Kayıpları	19	5.778	2.022
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire			
Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	19	(120)	(91)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	238	238
Geçmiş Yıllar Karları	19	19.132	10.918
Net Dönem Karı		2.220	8.214
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		105.203	90.640
Kontrol gücü olmayan paylar		10	10
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		105.213	90.650
TOPLAM KAYNAKLAR		399.183	353.708

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu****(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)**

		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>			
Hasılat	20	42.614	13.252
Satışların Maliyeti (-)	21	(35.426)	(11.977)
BRÜT KAR		7.188	1.275
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(964)	(489)
Pazarlama Giderleri (-)	22	(4.185)	(1.306)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	486	423
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(231)	(196)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		2.294	(293)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	639	372
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	(334)	(33)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar	3	(66)	(131)
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/(ZARARI)		2.533	(85)
Finansman Gelirleri	25	999	1.081
Finansman Giderleri (-)	25	(1.878)	(767)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.654	229
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri		566	209
Dönem Vergi Gideri	26	(118)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri	26	684	209
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		2.220	438
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		12.473	7.910
Yabancı Para Çevrim Farkları		8.746	5.716
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar		(35)	(48)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Etkisi		6	11
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		4.491	2.770
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları		261	20
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Vergi Gideri		(996)	(559)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(130)	(6)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(163)	(8)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Etkisi		33	2
DİĞER KAPSAMLI GELİR		12.343	7.904
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		14.563	8.342
Pay Başına Kar (Kr)	27	1,61	0,32
Sulandırılmış Pay Başına Kar (Kr)	27	1,61	0,32

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı			
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	(950)	67.785	2.022	(91)	238	10.918	8.214	90.640	10	90.650
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	8.214	(8.214)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(130)	8.746	3.756	(29)	-	-	2.220	14.563	-	14.563
31 Mart 2022 bakiyeleri	1.380	1.124	(1.080)	76.531	5.778	(120)	238	19.132	2.220	105.203	10	105.213

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar Toplamı
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Nakit Akış Riskinden Korunma Kayıpları	Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kazançlar /(Kayıplar)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı)/Karı			
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeleri	1.380	1.124	(352)	29.483	(3.301)	12	211	16.533	(5.588)	39.502	9	39.511
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(5.588)	5.588	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(6)	5.716	2.231	(37)	27	(27)	438	8.342	-	8.342
31 Mart 2021 bakiyeleri	1.380	1.124	(358)	35.199	(1.070)	(25)	238	10.918	438	47.844	9	47.853

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Net Dönem Karı		2.220	438
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	6.208	3.086
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15-17	303	57
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15	6	1
Muhtemel Riskler için Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(9)	(40)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24-25	(470)	(210)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17-25	1.050	644
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		2.551	(791)
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları/(Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	25	511	(187)
İştiraklerin Dağıtılmamış Zararları İle İlgili Düzeltmeler	3	66	131
Vergi Geliri İle İlgili Düzeltmeler	26	(774)	(209)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	24	316	18
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	12	153	118
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		12.131	3.056
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış	9	(74)	(71)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(874)	(541)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış	9	-	(8)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış	10	(291)	342
Stoklardaki (Artış)/Azalış İle İlgili Düzeltmeler		(345)	170
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış		(1.242)	(191)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış	9	(496)	(245)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış)		167	(457)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış		421	77
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış	9	15	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		842	1.011
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış	11	9.401	1.360
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış		312	269
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		19.967	4.772
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(20)	(14)
Vergi (Ödemeleri)/İadeleri	26	(82)	20
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		19.865	4.778
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		74	78
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12-13	(2.467)	(1.111)
Diğer Uzun Vadeli Varlık (Alışından)/Satışından Kaynaklanan Nakit (Çıkışları)/Girişleri	6	(8.478)	126
Diğer Nakit Avans ve Borçlar	10	386	787
Alınan Temettüpler		-	44
Alınan Faiz	24	101	9
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		(10.384)	(67)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden Nakit Girişleri	7	6.723	6.262
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(8.195)	(5.686)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	7	(5.906)	(3.420)
Ödenen Faiz		(864)	(566)
Alınan Faiz	25	369	201
Diğer Nakit Çıkışları	8	(38)	(116)
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(7.911)	(3.325)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Değişim		1.570	1.386
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		35.679	13.293
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	5	37.249	14.679

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Hava Yolları Anonim Ortaklığı (“Şirket” veya “THY”) 1933 yılında Türkiye’de kurulmuştur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve hisse dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Türkiye Varlık Fonu	% 49,12	% 49,12
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı	-	-
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	% 50,88	% 50,88
Toplam	% 100,00	% 100,00

Şirket, Türkiye Varlık Fonu tarafından kontrol edilmektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket ile Bağlı Ortaklıklarında (hep birlikte “Grup”) çalışan toplam personel sayısı 37.487 (tam tutar)’dır (31 Aralık 2021: 37.394 (tam tutar)). 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 37.421 (tam tutar) ve 37.789 (tam tutar)’dur.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Türk Hava Yolları A.O. Genel Yönetim Binası, Yeşilköy Mahallesi, Havaalanı Caddesi No: 3/1
34149 Yeşilköy İSTANBUL.

Şirket’in hisse senetleri 1990 yılından itibaren Borsa İstanbul’da işlem görmektedir.

Bağlı Ortaklıklar ve Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un Bağlı Ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

<u>Şirket unvanı</u>	<u>Faaliyet konusu</u>	<u>Ortaklık Oranı</u>		<u>Kayıtlı olduğu ülke</u>
		<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	
THY Teknik A.Ş. (THY Teknik)	Teknik Bakım	100%	100%	Türkiye
THY Uçuş Eğitim ve Havalimanı İşletme A.Ş.	Eğitim & Havaalanı İşletme	100%	100%	Türkiye
THY Havaalanı Gayrimenkul Yatırım ve İşletme A.Ş.	Havaalanı Yatırım	100%	100%	Türkiye
THY Uluslararası Yatırım ve Taşımacılık A.Ş.	Kargo ve Kurye Taşımacılığı	100%	100%	Türkiye
Cornea Havacılık Sistemleri San. Ve Tic. A.Ş.	Sistem Yazılım ve Bakım Hizmetleri	80%	80%	Türkiye
THY Teknoloji ve Bilişim A.Ş.	Teknoloji ve Bilişim Hizmetleri	100%	100%	Türkiye
THY Hava Kargo Taşımacılığı A.Ş.(*)	Kargo Taşımacılığı	100%	100%	Türkiye

(*) Şirket’in kargo birimi “İştirak Modeliyle Kısmi Bölünme Yöntemi” ile bölünerek THY Hava Kargo Taşımacılığı A.Ş. kurulmuştur.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

Şirketin Unvanı	Şirketin ve Faaliyetin Yeri	Ortaklık Oranı ve Sahip Olunan Oy Hakkı		Ana Faaliyet Konusu
		31 Mart 2022	31 Aralık 2021	
Güneş Ekspres Havacılık A.Ş. (Sun Express)	Türkiye	%50	%50	Hava Taşımacılığı
THY DO&CO İkrâm Hizmetleri A.Ş. (Turkish DO&CO)	Türkiye	%50	%50	İkrâm Hizmetleri
P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Ltd. Şti. (TEC)	Türkiye	%49	%49	Teknik Bakım
TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (TGS)	Türkiye	%50	%50	Yer Hizmetleri
THY OPET Havacılık Yakıtları A.Ş. (THY Opet)	Türkiye	%50	%50	Havacılık Yakıtları
Goodrich Thy Teknik Servis Merkezi Ltd. Şti. (TNC) (Goodrich)	Türkiye	%40	%40	Teknik Bakım
Uçak Koltuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Uçak Koltuk)	Türkiye	%50	%50	Uçak Kabin İçi Ürünleri
TCI Kabin İçi Sistemleri San ve Tic. A.Ş. (TCI)	Türkiye	%50	%50	Uçak Kabin İçi Ürünleri
Vergi İade Aracılık A.Ş. (Vergi İade Aracılık)	Türkiye	%30	%30	KDV İade ve Danışmanlık
Air Albania	Arnavutluk	%49	%49	Hava Taşımacılığı
We World Express Ltd. (We World Express)	Hong Kong	%45	%45	Kargo ve Kurye Taşımacılığı
TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. (TFS Akaryakıt)	Türkiye	%25	%25	Havacılık Yakıtları

Grup, TEC, Air Albania, We World Express Ltd., Goodrich, Vergi İade Aracılık A.Ş. ve TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş.'nin sırasıyla, %49, %49, %45, %40, %30 ve %25'ine sahiptir. Grup ve diğer yatırımcılar arasındaki sözleşmeler uyarınca, faaliyetlere ilişkin kararlar Grup ve diğer ortaklar ile müştereken alınmaktadır. Bu sebeple, Grup, TEC, Air Albania, We World Express Ltd., Goodrich, Vergi İade Aracılık A.Ş. ve TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş.'yi iş ortaklığı olarak değerlendirmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ('SPK') 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Seri: II,14.1 no'lu 'Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği' ('Tebliğ') hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tabloları Türkiye Muhasebe Standartları No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

Ölçüm Esasları

Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen bazı finansal araçlar dışında finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Geçerli para birimi

Şirket'in ikamet ettiği ülkenin para birimi Türk Lirası (TL) olmasına rağmen, Şirket'in geçerli para birimi ABD Doları'dır. Şirket'in faaliyetleri üzerinde ABD Doları'nın etkisi önemlidir ve ABD Doları Şirket'le alakalı durumların altında yatan ekonomik özü yansıtır. Bu sebeple, Şirket ABD Doları'nı finansal raporlarındaki ölçüm kalemlerinde ve fonksiyonel para birimi olarak kullanmaktadır. Finansal tablolardaki ölçüm kalemi olarak seçilen para birimi hariç bütün para birimleri yabancı para olarak ele alınmaktadır. Böylece, Türkiye Muhasebe Standartları 21 (TMS 21) "Yabancı Para Birimi Kur Farkı Değişikliklerinin Etkisi"ne göre, ABD Doları olarak gösterilmeyen işlem ve bakiyeler ABD Doları olarak tekrar hesaplanmıştır. Finansal tablolar TTK'nın 70. maddesi uyarınca TL cinsinden sunulmaktadır.

Aksi belirtilmedikçe, tutarlar en yakın milyon değerine yuvarlanmıştır.

Sunum para birimine çevrim

Grup'un sunum para birimi TL'dir. TMS 21 kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan finansal tablolar aşağıdaki yöntemle TL'ye çevrilmiştir:

- (a) Bilançodaki varlıklar bilanço tarihindeki Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası tarafından açıklanan ABD Doları döviz alış kuru, yükümlülükler ise döviz satış kuru kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Şirketin sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm öz sermaye kalemleri tarihi Türk Lirası değerlerinden tutulup oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilir.
- (b) Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- (c) Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

Konsolidasyon Esasları

a) Konsolide finansal tablolar, aşağıda (b) paragrafında yer alan hususlar kapsamında, ana ortaklık olan THY ile bağlı ortaklıklar ve iş ortaklarının mali tablolarını içermektedir. Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır. Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

b) Şirket'in on iki adet İş Ortaklığı vardır (Not:1). Şirket'in İş Ortaklıkları, stratejik, finansman ve işletme politikası kararlarının Grup'un ve diğer tarafların oy birliği ile kararını gerektiren müşterek kontrole tabi ekonomik faaliyetlerdir. Şirket tarafından müşterek kontrol edilen bu işletmeler, özkaynak yöntemiyle muhasebeleşmektedir. Özkaynak yöntemine göre konsolide bilançoda İş Ortaklıkları, maliyet bedelinin İş Ortaklığının net varlıklarındaki edinim sonrası dönemde oluşan değişimdeki Grup'un payı kadar düzeltilmesi sonucu bulunan tutardan İş Ortaklığında oluşan herhangi bir değer düşüklüğünün düşülmesi neticesinde elde edilen tutar üzerinden gösterilir. İş Ortaklığının, Grup'un İş Ortaklığındaki payını (özünde Grup'un iştirakteki net yatırımının bir parçasını oluşturan herhangi bir uzun vadeli yatırımı da içeren) aşan zararları kayıtlara alınmaz.

c) Konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar ana ortaklığa ait özkaynaklarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”lere) Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (“TFRS”ler) uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS’ler; KGK tarafından Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”), Türkiye Finansal Raporlama Standartları, TMS Yorumları ve TFRS Yorumları adlarıyla yayımlanan Standart ve Yorumları içermektedir.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş finansal tablo örnekleri esas alınarak geliştirilen TFRS Taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 27 Nisan 2022 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları, geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

31 Mart 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tabloları hazırlanırken, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan önemli tahmin ve varsayımların aynıları uygulanmıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler - TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

a) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);

COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021’den 30 Haziran 2022’ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;

Yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

b) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (devamı):

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Yukarıda belirtilen değişikliklerin, Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

2.5 Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

- Seviye 1: Özdeş varlıklar veya borçlar için aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlar;
- Seviye 2: Seviye 1'de yer alan kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar veya borçlar açısından doğrudan (fiyatlar aracılığıyla) veya dolaylı olarak (fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki veriler;
- Seviye 3: Varlık veya borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler (gözlemlenebilir nitelikte olmayan veriler).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.6 İşletmenin Sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır. 31 Mart 2022 itibarıyla Grup'un kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 30.184 TL tutarında aşmaktadır.

Grup'un faaliyetlerden elde ettiği nakit geçen yılın aynı dönemine göre ABD Doları cinsinden 791 artmıştır. Ayrıca kısa vadeli yükümlülüklerin dönen varlıkları aşan kısmı geçen yılın aynı dönemine göre ABD Doları cinsinden 79 azalmıştır. 2022 yılında bastırılmış talep ve Grup'un alacağı aksiyonlar sayesinde faaliyetlerden elde edilen nakit akışlarının olumlu yönde etkileneceği tahmin edilmektedir.

Grup'un bankalar nezdindeki kredi limitleri de muhafaza edilmekte olup kredi temini açısından herhangi bir sıkıntı yaşanması beklenmemektedir. Grup'un banka kredileri geçen yılın aynı dönemine göre ABD Doları cinsinden 184 azalmıştır. 31 Mart 2022 itibarıyla Grup'un bankalar nezdinde USD 3.381 kullanılabilir kredi limiti bulunmaktadır (31 Aralık 2021 USD 3.166).

2.7 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkileri

COVID-19 salgını küresel hava trafiğini önemli ölçüde etkilemiştir. Salgının yayılmasının önlenmesi amacıyla dünya genelinde sıkı tedbirler alınmıştır. Mart 2022 itibarıyla Türkiye'de ve küresel ölçekte kısıtlamalarda gevşemeler ve seyahat talebinde artışlar gözlenmiştir.

Grup, salgın etkilerinin zayıflamasıyla artan talebe cevap verebilmek için çeşitli aksiyonlar almıştır ve salgına yönelik gelişmeleri takip etmektedir. Alınan aksiyonlar aşağıda sıralanmaktadır:

Yolcu Operasyonları

Dünya genelinde COVID-19 salgının etkisi yavaşlamaya başlamış olup, birçok ülke kısıtlamaları büyük oranda kaldırmıştır. Grup, kısıtlamaların kaldırıldığı noktalarda yolcu talebini dikkate alarak kapasite artışlarına gitmiştir. 2022 yılının ilk çeyreğinde Grup, 2019 yılı aynı döneminde arz ettiği kapasitesinin %91'ine ulaşmıştır. Yurt içinde kapasite 2019 seviyesinin %23 altında gerçekleşirken, yurt dışında ise 2019 yılının %93'üne ulaşılmıştır. 2022 yılının ilk çeyreğinde Grup, 2019 yılı aynı döneminde taşıdığı yolcu sayısının yurtiçinde %69'una, yurtdışında %81'ine ve toplamda %76'sına ulaşmıştır. Grup, maliyet tarafında sahip olduğu avantaj, geniş uçuş ağı, genç filosu, etkin kapasite yönetimi, çeşitlendirilmiş yolcu segmentlerindeki hızlı toparlanma ve devam eden başarılı kargo operasyonları sayesinde finansal ve operasyonel olarak rakiplerine göre daha hızlı toparlanma göstermiştir.

Kargo operasyonları

Kargo operasyonları tam kapasite olarak devam etmekte ve buna ek olarak yaklaşık 6 adet geniş gövde yolcu uçağı kargo operasyonlarında kullanılmaktadır. Kargo hasılatı 2021 yılının aynı dönemine göre TL bazında %125 artmış olup, kargo operasyonlarının toplam hasılatı ve kâra yaptığı katkı önemli ölçüde yükselmiştir. Yolcu operasyonlarının artmasıyla birlikte belly kargo arzının da yükselmesi toplam kargo kapasitesini olumlu yönde etkilemektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**2.8 Diğer*****Rusya-Ukrayna Çatışması***

Şubat ayı sonlarına doğru gelişen Rusya-Ukrayna çatışması nedeniyle Ukrayna ve Belarus seferleri 24 Şubat itibarıyla durdurulmuştur. Bu ülkelerin hava sahalarının Avrupalı hava taşıyıcılarına kapatılması bazı havayolu şirketlerinin rota değişiklikleri yapmalarına, bazılarının ise doğu yönlü sefer planlamalarına neden olurken, İstanbul Havalimanının coğrafi konumu ve Rus hava sahasının Türk hava taşıyıcılarına açık olması nedeniyle, çatışmanın etkisi Grup özelinde kısıtlı kalmıştır. 2021 yılı itibarıyla bu ülkelerden elde edilen gelirin toplam Grup'un gelirindeki payı %2-3 oranında düşük bir seviyededir. Çatışmanın başlangıcıyla beraber artan yakıt fiyatları karlılık üzerinde baskı oluştururken, akaryakıt riskten korunma pozisyonları sayesinde bu etki sınırlandırılmıştır.

Yüksek Enflasyon

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla, KGK tarafından 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolar açısından farklı bir açıklama yapılmadığı için 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sun Express	1.108	1.132
TEC	856	763
Turkish DO&CO	406	383
THY Opet	319	281
TGS	282	251
TFS Akaryakıt	234	132
Goodrich	75	64
TCI	64	62
Uçak Koltuk	57	53
We World Express	40	40
Vergi İade Aracılık	3	3
	3.444	3.164

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/(zarar) içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
TFS Akaryakıt	102	38
TGS	47	4
THY Opet	38	24
Turkish DO&CO	36	5
TEC	15	10
Goodrich	3	4
We World Express	1	-
Vergi İade Aracılık	-	-
Uçak Koltuk	-	(1)
TCI	(3)	(2)
Sun Express	(305)	(213)
	(66)	(131)

Sun Express'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	27.302	24.498
Yükümlülükler	25.086	22.234
Özkaynaklar	2.216	2.264
Grup'un özkaynaklardaki payı	1.108	1.132

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	1.925	397
Dönem zararı	(610)	(425)
Dönem zararında Grup'un payı	(305)	(213)

TEC' in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	4.202	2.716
Yükümlülükler	2.456	1.159
Özkaynaklar	1.746	1.557
Grup'un özkaynaklardaki payı	856	763

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	1.463	448
Dönem karı	31	20
Dönem karında Grup'un payı	15	10

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Turkish DO&CO' nun 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	1.497	1.536
Yükümlülükler	685	770
Özkaynaklar	812	766
Grup'un özkaynaklardaki payı	406	383

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	792	153
Dönem karı	72	10
Dönem karında Grup'un payı	36	5

THY Opet' in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	1.331	1.097
Yükümlülükler	694	536
Özkaynaklar	637	561
Grup'un özkaynaklardaki payı	319	281

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	1.172	520
Dönem karı	76	49
Dönem karında Grup'un payı	38	24

TGS'nin 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	1.789	1.592
Yükümlülükler	1.225	1.090
Özkaynaklar	564	502
Grup'un özkaynaklardaki payı	282	251

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	962	351
Dönem karı	94	8
Dönem karında Grup'un payı	47	4

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

TFS Akaryakıt'ın 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	4.377	3.251
Yükümlülükler	3.440	2.723
Özkaynaklar	937	528
Grup'un özkaynaklardaki payı	234	132
	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	6.568	1.161
Dönem karı	409	154
Dönem karında Grup'un payı	102	38

Goodrich'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	265	197
Yükümlülükler	78	38
Özkaynaklar	187	159
Grup'un özkaynaklardaki payı	75	64
	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	87	44
Dönem karı	7	11
Dönem karında Grup'un payı	3	4

TCI'nın 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	210	194
Yükümlülükler	82	71
Özkaynaklar	128	123
Grup'un özkaynaklardaki payı	64	62
	1 Ocak -	1 Ocak -
	31 Mart 2022	31 Mart 2021
Hasılat	16	4
Dönem zararı	(6)	(5)
Dönem zararında Grup'un payı	(3)	(2)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Uçak Koltuk'un 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	371	328
Yükümlülükler	257	222
Özkaynaklar	114	106
Grup'un özkaynaklardaki payı	57	53

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	36	30
Dönem zararı	-	(3)
Dönem zararında Grup'un payı	-	(1)

We World Express'in 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	216	281
Yükümlülükler	106	170
Özkaynaklar	110	111
Grup'un özkaynaklardaki payı	40	40

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	154	51
Dönem karı	1	1
Dönem karında Grup'un payı	1	-

Vergi İade Aracılık A.Ş.'nin 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Varlıklar	12	11
Yükümlülükler	2	2
Özkaynaklar	10	9
Grup'un özkaynaklardaki payı	3	3

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Hasılat	2	-
Dönem karı	1	-
Dönem karında Grup'un payı	-	-

Air Albania'nın 31 Aralık 2019 itibarıyla zararı Grup'un toplam payının üzerinde olması nedeniyle finansal tablolara yansıtılmamıştır. Bu tutar 31 Mart 2022 itibarıyla 29 TL'dir (31 Aralık 2021: 44 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dönem içi hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı bakiyesi	3.164	1.881
Diğer kapsamlı giderlerinden paylar	179	32
Yabancı para çevrim farkı	164	82
Konsolidasyon kapsamındaki değişimin etkisi	3	-
Ortaklara ödenen temettüler	-	(44)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	(66)	(131)
Dönem sonu bakiyesi	3.444	1.820

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup yönetimi, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri hava taşımacılığı ve uçak teknik bakım hizmetleri bazında incelemektedir. Grup'un satış bilgilerine ilişkin detaylı bilgiler Not 20'de verilmiştir.

Hava Taşımacılığı ("Havacılık")

Şirket'in ana faaliyet konusu yurt içi ve yurt dışında yolcu ve kargo hava taşımacılığı yapmaktır.

Teknik Bakım Hizmetleri ("Teknik")

Teknik bölümün ana faaliyet konusu, sivil havacılık sektöründe bakım onarım hizmeti ve her tür teknik ve altyapı desteği vermektir.

4.1 Toplam Varlıklar ve Yükümlülükler

Toplam Varlıklar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Havacılık	399.079	353.260
Teknik	22.752	21.530
Toplam	421.831	374.790
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(22.648)	(21.082)
Konsolide mali tablolara göre toplam varlıklar	399.183	353.708

Toplam Yükümlülükler	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Havacılık	294.180	263.554
Teknik	5.298	5.433
Toplam	299.478	268.987
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(5.508)	(5.929)
Konsolide mali tablolara göre toplam yükümlülükler	293.970	263.058

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**4.2 Vergi Öncesi Karı / (Zararı)**

Bölüm Sonuçları:

1 Ocak - 31 Mart 2022	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	41.520	1.094	-	42.614
Bölümlerarası Hasılat	332	2.776	(3.108)	-
Hasılat	41.852	3.870	(3.108)	42.614
Satışların Maliyeti (-)	(34.915)	(3.448)	2.937	(35.426)
Brüt Kar	6.937	422	(171)	7.188
Genel Yönetim Giderleri (-)	(748)	(416)	200	(964)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(4.147)	(40)	2	(4.185)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	526	45	(85)	486
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(233)	(52)	54	(231)
Esas Faaliyet Karı	2.335	(41)	-	2.294
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	639	-	-	639
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(334)	-	-	(334)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar	(89)	23	-	(66)
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	2.551	(18)	-	2.533
Finansman Gelirleri	1.071	(72)	-	999
Finansman Giderleri (-)	(1.859)	(19)	-	(1.878)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar	1.763	(109)	-	1.654

1 Ocak - 31 Mart 2021	Bölümlerarası			Toplam
	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	
Grup Dışı Hasılat	12.774	478	-	13.252
Bölümlerarası Hasılat	99	1.214	(1.313)	-
Hasılat	12.873	1.692	(1.313)	13.252
Satışların Maliyeti (-)	(11.841)	(1.402)	1.266	(11.977)
Brüt Kar	1.032	290	(47)	1.275
Genel Yönetim Giderleri (-)	(367)	(181)	59	(489)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(1.292)	(15)	1	(1.306)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	438	36	(51)	423
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(256)	22	38	(196)
Esas Faaliyet (Zararı)/Karı	(445)	152	-	(293)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	372	-	-	372
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(33)	-	-	(33)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından) / Karlarından Paylar	(144)	13	-	(131)
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet (Zararı)/Karı	(250)	165	-	(85)
Finansman Gelirleri	906	60	115	1.081
Finansman Giderleri (-)	(641)	(11)	(115)	(767)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi (Zararı)/Karı	15	214	-	229

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**4.3 Yatırım Faaliyetleri**

	Bölümlerarası			
1 Ocak - 31 Mart 2022	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	5.625	775	-	6.400
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	5.628	580	-	6.208
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	2.253	1.191	-	3.444
1 Ocak - 31 Mart 2021	Havacılık	Teknik	Eliminasyon	Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	3.333	164	-	3.497
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	2.816	270	-	3.086
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.221	599	-	1.820

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	23	22
Banka - Vadeli mevduatlar	35.766	34.615
Banka - Vadesiz mevduatlar	1.460	1.042
	37.249	35.679

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Mart 2022
6.386	TL	%4,75 - %16,86	Haziran 2022	6.444
147	ABD Doları	%0,80 - %2,00	Mayıs 2022	2.164
1.655	Avro	%1,12 - %2,00	Haziran 2022	27.000
1.540	Cezayir Dinarı	%1,08 - %1,26	Mayıs 2022	158
				35.766

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2021
8.882	TL	%5,00 - %24,70	Şubat 2022	8.945
265	ABD Doları	%0,90 - %2,25	Mart 2022	3.530
1.455	Avro	%0,24 - %1,10	Mart 2022	21.957
1.310	Cezayir Dinarı	%1,49 - %1,53	Şubat 2022	125
280	Mozambik Metikali	%7,65	Ocak 2022	58
				34.615

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
- Hisse Senetleri	85	69
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	44	-
3 aydan uzun vadeli mevduatlar	8.298	-
	<u>8.427</u>	<u>69</u>

3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Mart 2022</u>
1.935	TL (*)	%17,00	Eylül 2022	1.961
389	Avro	%1,76 - %2,04	Ağustos 2022	6.337
				<u>8.298</u>

(*) TL para birimindeki tutarın tamamı kur korumalı vadeli mevduattır.

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Devlet Borçlanma Senetleri	1.461	886
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	369	270
Diğer uzun vadeli finansal yatırımlar	17	15
	<u>1.847</u>	<u>1.171</u>

31 Mart 2022 ve 2021 itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 yıldan az	44	40
1 - 5 yıl arası	7	6
5 yıldan fazla	1.823	1.110
	<u>1.874</u>	<u>1.156</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	14.287	11.792

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	8.025	7.350

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14)	23.719	22.305
Banka kredileri	15.684	11.914
	39.403	34.219

İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka kredileri	15.029	15.152

İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14)	121.447	114.495
Banka kredileri	12.591	16.000
	134.038	130.495

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin vade analizi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıldan az	37.996	31.056
1 - 5 yıl arası	27.272	30.801
5 yıldan fazla	348	351
	65.616	62.208

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla banka kredilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>31 Mart 2022</u>
			Bist TLREF(*) + %1,25		
379	TL	Değişken	-	Mayıs 2022	379
			Bist TLREF(*) + %1,50		
2.298	Avro	Sabit	%0,20 - %4,00	Ocak 2022 - Mart 2025	37.489
			Euribor + %2,90 -		
1.701	Avro	Değişken	Euribor + %5,50	May 2023 - Ağustos 2026	27.748
					65.616
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Faiz Oranı Türü</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Ödeme Periyodu</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
			Bist TLREF(*) + %1,25		
381	TL	Değişken	-	Mayıs 2022	381
			Bist TLREF(*) + %1,50		
2.333	Avro	Sabit	%0,20 - %4,00	Ocak 2022 - Mart 2025	35.256
			Euribor + %2,90 -		
1.758	Avro	Değişken	Euribor + %5,50	May 2023 - Ağustos 2026	26.571
					62.208

(*) Borsa İstanbul A.Ş. tarafından açıklanan güncel BIST TLREF Endeksi kullanılarak hesaplanan değişken faiz oranıdır. İlgili değişken faiz oranı her faiz dönemi için hesaplanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2022 itibarıyla kredi sözleşme uyum koşullarını sağlamaktadır.

Finansal işlemlerden kaynaklanan yükümlülöklere ilişkin mutabakat:

	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>31 Mart 2022</u>
Banka Kredileri	62.208	(8.195)	(346)	5.226	6.723	65.616
	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Nakit Girişleri</u>	<u>31 Mart 2021</u>
Banka Kredileri	39.593	(5.686)	(224)	3.663	6.262	43.608

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlölöklere ilişkin mutabakat:

	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Yeni Kiralama</u>	<u>31 Mart 2022</u>
Uçak	136.284	(5.858)	(518)	11.309	3.442	144.659
Gayrimenkul	484	(44)	-	50	(12)	478
Diğer	32	(4)	-	1	-	29
	136.800	(5.906)	(518)	11.360	3.430	145.166
	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Geri Ödemeler</u>	<u>Faiz Ödemeleri</u>	<u>Gayrinakdi Değişimler</u>	<u>Yeni kiralama</u>	<u>31 Mart 2021</u>
Uçak	82.641	(3.390)	(342)	8.051	2.317	89.277
Gayrimenkul	354	(27)	-	37	-	364
Diğer	6	(3)	-	1	1	5
	83.001	(3.420)	(342)	8.089	2.318	89.646

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

8. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli diğer finansal yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer finansal yükümlülükler	73	103

Diğer finansal yükümlülükler, ay sonu vergi ve SSK ödemeleri için bankalar tarafından faizsiz olarak kullandırılan gecelik borçlardan oluşmaktadır.

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Müşterek yönetime tabi ortaklıklardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Air Albania	285	291
Sun Express	110	-
PTT	15	-
We World Express	14	24
	424	315

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Air Albania	81	76

Müşterek yönetime tabi ortaklıklara ait kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
TFS Akaryakıt Hizmetleri	1.247	1.291
TGS	263	236
Turkish DO&CO	181	270
THY Opet	128	184
TEC	105	205
Goodrich	5	8
Turkcell	2	1
Uçak Koltuk	1	-
Sun Express	-	34
TCI	-	2
	1.932	2.231

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
TFS Akaryakıt Hizmetleri	74	68
Türkiye Sigorta A.Ş.	14	-
Air Albania	2	-
Ziraat Hayat Emeklilik	1	-
	91	68

31 Mart 2022 ve 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
TEC	153	72
Sun Express	107	64
PTT	41	19
Türkiye Sigorta A.Ş.	31	-
We World Express	31	38
Air Albania	22	20
TGS	9	3
Goodrich	6	6
Uçak Koltuk	1	1
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	1	-
TCI	1	-
	403	223

Alışlar	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
TFS Akaryakıt Hizmetleri	5.764	1.032
TGS	933	320
TEC	852	212
THY Opet	679	403
Turkish DO&CO	562	142
Sun Express	310	140
Goodrich	33	7
Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş.	22	-
TCI	1	4
Borsa İstanbul A.Ş.	1	1
Air Albania	-	5
Uçak Koltuk	-	30
	9.157	2.296

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan finansal araçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadeli Mevduatlar	27.521	28.395
Finansal Yatırımlar	6.678	-
Finansal Varlıklar	2.153	1.135
Vadesiz Mevduat	176	242
Hisse Senedi	15	1
Banka Kredileri	(22.791)	(22.336)
	13.752	7.437

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektupları tutarı 13.727 TL'dir. (31 Aralık 2021: 12.221 TL)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişki taraflardan vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Mart 2022
4.041	TL	%5,00 - %17,30	Nisan 2022	4.073
1.322	Avro	%1,12 - %2,00	Haziran 2022	21.561
129	ABD Doları	%1,00 - %2,25	Mayıs 2022	1.887
				27.521
Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2021
7.882	TL	%9,00 - %18,50	Şubat 2022	7.939
1.187	Avro	%0,24 - %1,10	Mart 2022	17.911
191	ABD Doları	%0,92 - %1,81	Mart 2022	2.545
				28.395

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Mart 2022
1.440	TL	%17,00	Eylül 2022	1.459
320	Avro	%1,76 - %2,00	Ağustos 2022	5.219
				6.678

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan finansal varlıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Mart 2022
147	ABD Doları	%5,75 - %8,00	Nisan 2022 - Eylül 2022	2.153
Anapara	Para Birimi	Efektif Faiz Oranı	Vade	31 Aralık 2021
85	ABD Doları	%5,75 - %8,00	Ocak 2022 - Haziran 2022	1.135

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kullanılan kredilere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Mart 2022</u>
1.397	Avro	%2,55 - Euribor + %5,50	Mart 2026	22.791
<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1.478	Avro	%2,55 - Euribor + %5,50	Mart 2026	22.336

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	305	41
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	93	147
Ziraat Bankası A.Ş.	65	17
	<u>463</u>	<u>205</u>

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	<u>1 Ocak - 31 Mart 2022</u>	<u>1 Ocak - 31 Mart 2021</u>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	143	97
Ziraat Bankası A.Ş.	90	55
	<u>233</u>	<u>152</u>

Grup ile THY Opet arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Turkish DO&CO arasındaki işlemler ikram hizmetleri işlemlerinden; Sun Express arasındaki işlemler, koltuk ve uçak kiralama işlemlerinden; TGS arasındaki işlemler yer hizmetleri temininden; TEC arasındaki işlemler motor bakım hizmetlerinden; Grup ile PTT arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Halk Bankası, Ziraat Bankası ve Türkiye Vakıflar Bankası arasındaki işlemler bankacılık hizmetlerinden; Grup ile We World Express arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Borsa İstanbul arasındaki işlemler borsacılık faaliyetlerinden; Grup ile TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Grup ile Goodrich arasındaki işlemler teknik bakım hizmetlerinden; Grup ile Turkcell İletişim Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler telekomünikasyon hizmetlerinden; Grup ile Uçak Koltuk ve TCI arasındaki işlemler uçak kabin içi ürünleri temininden; Grup ile Türkiye Sigorta A.Ş. ve Ziraat Hayat Emeklilik arasındaki işlemler sigortacılık hizmetlerinden kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflardan olan alacaklar teminatsız olup, ticari olan alacakların vadesi yaklaşık 30 gündür.

Şirket'in, Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleriyle Genel Müdür, Genel Koordinatör, Genel Müdür Yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere 1 Ocak - 31 Mart 2022 tarihleri arasında sağlanan tamamı kısa vadeli faydalardan oluşan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 17 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2021: 5 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

10. DİĞER ALACAKLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler	6.530	7.278
Teknik satın alma işlemlerinden doğan alacaklar	1.491	1.290
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)	1.115	1.121
Geri alınacak vergiler	808	399
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	418	359
Diğer alacaklar	161	94
	10.523	10.541

(*) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Fildişi Sahilleri, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Venezuela Bolivar Cumhuriyeti, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Sudan Cumhuriyeti, Gabon, Somali, Benin, Zimbabve Cumhuriyeti, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Sri Lanka ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir. (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Fildişi Sahilleri, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Venezuela Bolivar Cumhuriyeti, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Sudan Cumhuriyeti, Gabon, Somali, Benin, Zimbabve Cumhuriyeti, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Gana Cumhuriyeti, Sri Lanka ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yatırım destek alacağı (**)	5.164	4.662
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler	4.694	3.718
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	2.612	2.570
Verilen depozito ve teminatlar	661	546
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (***)	53	48
	13.184	11.544

(**) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tahakkuk etmiş tutardır. Uçak yatırımlarına ilişkin alınan devlet teşviğinin toplam katkı tutarı 43.047 TL'dir.

(***) 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla bu tutar Suriye'deki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.

11. ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Yolcu uçuş yükümlülükleri	27.489	16.234
Diğer kısa vadeli ertelenmiş gelirler	688	643
	28.177	16.877

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

11. ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)**Yolcu Uçuş Yükümlülükleri**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Bilet satışından doğan yolcu uçuş yükümlülükleri	25.027	13.585
Mil yükümlülükleri	2.462	2.649
	27.489	16.234

Kısa vadeli diğer ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	471	417
Gelecek aylara ait banka protokol geliri	112	102
Ertelenmiş finansal gelirler	65	82
Gelecek aylara ait diğer gelirler	40	42
	688	643

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş finansal gelirler	1.196	1.104
Gelecek yıllara ait banka protokol geliri	105	120
	1.301	1.224

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Yerüstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
Maliyet									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	21.990	9.785	3.449	57.859	9.290	9.228	2.613	2.383	116.597
Çevrim farkı	2.157	962	339	5.734	947	916	256	246	11.557
İlaveler	-	56	14	418	376	599	-	432	1.895
Yatırımdan transferler (*)	-	14	-	97	56	-	-	(195)	(28)
Hesaplar arası transfer	-	-	-	1.267	265	-	-	-	1.532
Çıkışlar	(28)	(28)	(14)	(696)	-	(390)	(14)	-	(1.170)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	24.119	10.789	3.788	64.679	10.934	10.353	2.855	2.866	130.383
Birikmiş Amortisman									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	4.480	4.585	2.814	36.078	3.832	5.139	1.474	-	58.402
Çevrim farkı	452	457	279	3.605	396	509	147	-	5.845
Cari dönem amortismanı	250	139	69	873	208	333	56	-	1.928
Hesaplar arası transfer	-	-	-	418	153	-	-	-	571
Çıkışlar	(14)	(14)	(14)	(404)	-	(237)	(14)	-	(697)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	5.168	5.167	3.148	40.570	4.589	5.744	1.663	-	66.049
Net defter değeri: 31 Mart 2022	18.951	5.622	640	24.109	6.345	4.609	1.192	2.866	64.334
Net defter değeri: 31 Aralık 2021	17.510	5.200	635	21.781	5.458	4.089	1.139	2.383	58.195

(*) 28 TL değerindeki yapılmakta olan yatırımlardan, maddi olmayan duran varlıklara 0 TL, kullanım hakkı varlıklarına 28 TL transfer edilmiştir.

Cari dönemde 6.208 TL (31 Mart 2021: 3.086 TL) amortisman ve itfa payı giderinin 5.966 TL'si satışların maliyeti (31 Mart 2021: 2.941 TL), 219 TL'si genel yönetim gideri (31 Mart 2021: 131 TL), 23 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (31 Mart 2021: 14 TL) içerisinde yer almaktadır.

Grup'un yapılmakta olan yatırımları başlıca; İstanbul Havalimanı binaları, uçak modifikasyonları, motor bakımlar, yedek motor ve simülatörden oluşmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Yerüstü Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2021	8.623	4.671	1.833	30.203	5.176	5.055	1.314	4.306	61.181
Çevrim farkı	1.158	634	247	4.217	716	665	178	637	8.452
İlaveler	-	22	7	7	74	111	-	568	789
Yatırımdan transferler	-	37	-	-	-	-	37	(118)	(44)
Hesaplar arası transfer	-	-	-	1.718	111	-	-	-	1.829
Çıkışlar(*)	-	-	-	(479)	(22)	(214)	(22)	-	(737)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	9.781	5.364	2.087	35.666	6.055	5.617	1.507	5.393	71.470
<u>Birikmiş Amortisman</u>									
Açılış Bakiyesi 1 Ocak 2021	2.021	2.253	1.418	19.649	2.074	2.599	736	-	30.750
Çevrim farkı	284	312	195	2.752	298	353	101	-	4.295
Cari dönem amortismanı	96	74	37	404	110	132	29	-	882
Hesaplar arası transfer	-	-	-	826	59	-	-	-	885
Çıkışlar	-	-	-	(383)	(22)	(96)	(22)	-	(523)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	2.401	2.639	1.650	23.248	2.519	2.988	844	-	36.289
Net defter değeri: 31 Mart 2021	7.380	2.725	437	12.418	3.536	2.629	663	5.393	35.181

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir:

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2022	271.222	4.012	1.000	119	276.353
Çevrim farkı	26.704	394	97	12	27.207
İlaveler	4.498	-	-	-	4.498
Yatırımdan transferler	28	-	-	-	28
Çıkışlar	(1.295)	-	(14)	-	(1.309)
Hesaplar arası transfer (*)	(1.532)	-	-	-	(1.532)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	299.625	4.406	1.083	131	305.245
	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2022	73.665	827	413	67	74.972
Çevrim farkı	7.352	85	42	7	7.486
Cari dönem amortisman	4.111	69	28	-	4.208
Çıkışlar	(1.239)	-	-	-	(1.239)
Hesaplar arası transfer (*)	(571)	-	-	-	(571)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	83.318	981	483	74	84.856
Net defter değeri: 31 Mart 2022	216.307	3.425	600	57	220.389
	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2021	142.268	1.483	551	44	144.346
Çevrim farkı	19.205	199	74	6	19.484
İlaveler	2.698	-	-	-	2.698
Yatırımdan transferler	7	-	-	-	7
Çıkışlar	(66)	-	-	-	(66)
Hesaplar arası transfer (*)	(1.829)	-	-	-	(1.829)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	162.283	1.682	625	50	164.640
	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2021	35.337	353	154	37	35.881
Çevrim farkı	4.897	50	24	6	4.977
Cari dönem amortisman	2.110	22	22	7	2.161
Çıkışlar	(66)	-	-	-	(66)
Hesaplar arası transfer (*)	(885)	-	-	-	(885)
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	41.393	425	200	50	42.068
Net defter değeri: 31 Mart 2021	120.890	1.257	425	-	122.572

(*) Dönem içerisinde kiralama borçları tamamlanarak Grup'un sahipliğine geçen uçaklardan oluşmaktadır.

İstanbul Havalimanı işletmecisi olan İGA Havalimanı İşletmesi A.Ş. ile Ortaklık arasında, İstanbul Havalimanı'nda kiralamaya konu alanlar, kira bedeli, kira şartları ve kiralama süresi ile ilgili konularda müzakereler devam etmekte olup henüz bir sözleşme imzalanmamış ve Ortaklık Yönetim Kurulu'nca da yukarıda sayılan konularla ilgili olarak alınmış bir karar bulunmamaktadır. Her ne kadar, Devlet Hava Meydanları İşletmesi (DHMİ) tarafından yayınlanan bir tarife (Kamu Özel İşbirliği-KÖİ Tarifesi) mevcut olsa bile sözleşmenin esaslı şartlarından olan, kiralamaya konu alan, kira bedeli, kira şartları ve kiralama süresi gibi konular netleştirilmeden TFRS 16 kapsamında bir hesaplama yapılması neredeyse imkansız olup ciddi belirsizlikler barındırmaktadır. Bu imkansızlık ve belirsizlikler nedeniyle, İstanbul Havalimanı'ndaki kiralamalar ile ilgili olarak 31 Mart 2022 tarihli mali tablolarında herhangi bir hak ve yükümlülük hesaplanamamıştır. Buna rağmen, İstanbul Havalimanı'nda belli alanlar kullanılmakta, DHMİ tarafından yayınlanan KÖİ Tarifesi üzerinden (ihtirazi kayıtla) ödemeler yapılmakta ve bu ödemeler ilgili kiralama gideri hesaplarında takip edilmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

13. DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	Toplam
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	585	3.202	65	3.852
Çevrim farkı	57	315	6	378
İlaveler	-	7	-	7
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	642	3.524	71	4.237
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2022	-	2.713	51	2.764
Çevrim farkı	-	269	5	274
Cari dönem itfa payı	-	70	2	72
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2022	-	3.052	58	3.110
Net defter değeri: 31 Mart 2022	642	472	13	1.127
Net defter değeri: 31 Aralık 2021	585	489	14	1.088

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	Toplam
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2021	322	1.633	36	1.991
Çevrim farkı	43	225	5	273
İlaveler	-	10	-	10
Yatırımdan transferler	-	37	-	37
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	365	1.905	41	2.311
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2021	-	1.313	25	1.338
Çevrim farkı	-	182	3	185
Cari dönem itfa payı	-	42	1	43
Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2021	-	1.537	29	1.566
Net defter değeri: 31 Mart 2021	365	368	12	745
Net defter değeri: 31 Aralık 2020	322	320	11	653

(*) Grup, satın almış olduğu slot haklarını ve haklara dahil edilen MNG Teknik' in satın alınmasıyla elde edilen lisansları süre konusunda herhangi bir sınırlandırma olmadığından sınırsız yararlı ömre sahip maddi olmayan duran varlık kapsamında değerlendirmiştir.

14. KİRALAMA İŞLEMLERİ

Kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Gelecekteki Asgari Kiralama Borcu Ödemeleri		Faiz		Asgari Kiralama Borcu Ödemelerinin Net Bugünkü Değeri	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 yıldan az	26.230	24.626	(2.511)	(2.321)	23.719	22.305
1 - 5 yıl arası	83.305	76.253	(5.650)	(5.278)	77.655	70.975
5 yıldan fazla	45.776	45.409	(1.984)	(1.889)	43.792	43.520
	<u>155.311</u>	<u>146.288</u>	<u>(10.145)</u>	<u>(9.488)</u>	<u>145.166</u>	<u>136.800</u>

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Değişken oranlı borçlar	76.557	70.959
Sabit oranlı borçlar	68.609	65.841
	<u>145.166</u>	<u>136.800</u>

Grup'un kiralama yoluyla edinmiş olduğu varlıkların ortalama kira süresi 1-45 yıldır. Grup'un, kullanım hakkı varlıkları içerisinde muhasebeleştirilen finansal kiralama sözleşmelerine ilişkin ilgili varlıkları kiralama dönemi sonunda önemsiz bir değer üzerinden satın alma hakkı mevcuttur. Kiralamaya konu varlıklar, kiraya veren adına teminat olarak gösterilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı ve Japon Yeni cinsinden ifade edilen finansal kiralama borçlarının ağırlıklı ortalama faiz oranları, sabit oranlı borçlar için %3,74 (31 Aralık 2021: %3,77), değişken oranlı borçlar için ise %1,55 (31 Aralık 2021: %1,56)'tür.

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kullanılmamış izin karşılığı	494	234

İzin karşılıklarının 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı ayrılmış karşılık	234	118
Cari dönemde ayrılan karşılık	1.178	323
Konusu kalmayan karşılık	(916)	(300)
Yabancı para çevrim farkı	(2)	8
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<u>494</u>	<u>149</u>

Grup, her raporlama dönemi sonunda kullanılmamış izin günleri için, çalışanların ücretleri üzerinden izin karşılığı hesaplayarak finansal tablolara yansıtmaktadır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	112	105

Dava karşılıklarının 31 Mart 2022 ve 2021 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı ayrılmış karşılık	105	75
Cari dönemde ayrılan karşılık	7	2
Konusu kalmayan karşılık	(1)	(1)
Yabancı para çevrim farkı	1	(1)
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	112	75

Grup, faaliyetleri gereği maruz kaldığı aleyhte açılan davalara ilişkin karşılık ayırmaktadır. Aleyhte açılan davalar genellikle eski çalışanların açtığı işe iade davaları ile kayıp ya da hasar görmüş bagaj ve kargolara ilişkindir. Tahmin, hukuki görüş çerçevesinde yapılmıştır. Bu tutarlar davalar için ayrılan karşılığı belirlemek amacıyla iskonto edilmemiştir, çünkü etkisi önemli boyutta değildir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

16. TAAHHÜTLER

a) Verilen Teminatlar:

31 Mart 2022 itibarıyla verilen teminat mektupları tutarı 24.193 TL'dir. (31 Aralık 2021: 20.382 TL)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla verilen teminatlar çeşitli banka ve satıcılara verilmiş bulunmaktadır.

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Dövizli Tutar	TL Karşılığı	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilen Teminat Rehin ve İpotekler (TRİ)		24.193		20.382
- Teminatlar				
TL	65	65	62	62
Avro	1.417	23.077	1.295	19.543
ABD Doları	63	923	50	661
Diğer	-	128		116
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin için verilen TRİ'ler	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilen TRİ'ler	-	-	-	-
		24.193		20.382

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin ("D") Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

b) Teslim Alınacak Uçaklara İlişkin Taahhütler

Grup, 2022-2028 yılları arasında, liste fiyatı yaklaşık olarak 12.683 milyon ABD Doları (185.756 TL) olan 80 adedi kesin ve 10 adedi opsiyonlu toplam 90 uçak alacaktır. Grup, uçak alımları ile ilgili olarak ilgili firmalara 31 Mart 2022 itibarıyla 792 milyon ABD Doları (11.603 TL) geri alınacak ön ödeme yapmıştır. (31 Aralık 2021: 836 milyon ABD Doları (11.159 TL)).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	<u>1.592</u>	<u>1.506</u>

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 10.849 TL (tam tutar)'dır. (31 Aralık 2021: 10.849 TL (tam tutar))

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır.

TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %15,55 enflasyon (31 Aralık 2021: %15,55) ve %20 faiz (31 Aralık 2021: %20) oranı varsayımlarına göre hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı %2,29 olarak dikkate alınmıştır (31 Aralık 2021: %2,45). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 31 Mart 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.849 (tam tutar) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı ayrılmış karşılık	1.506	984
Aktüeryal kayıp	163	8
Faiz maliyeti	68	29
Cari hizmet maliyetleri	41	34
Ödemeler	(20)	(14)
Yabancı para çevrim farkı	(166)	(7)
Dönem sonu itibari ile ayrılan karşılık	<u>1.592</u>	<u>1.034</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Akaryakıt giderleri	13.391	3.085
Amortisman ve itfa payı giderleri	6.208	3.086
Personel giderleri	6.149	2.228
Yer hizmetleri giderleri	2.542	1.002
Bakım giderleri	2.411	925
Konma ve konaklama giderleri	1.872	674
Üst geçiş giderleri	1.748	583
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	1.354	315
Komisyon ve teşvik giderleri	1.364	366
Rezervasyon sistem giderleri	1.043	224
Kısa dönemli uçak kirası giderleri	390	345
Hizmet giderleri	327	154
Vergi giderleri	290	97
Reklam ve tanıtım giderleri	256	102
Sigorta giderleri	215	111
Kira giderleri	191	97
Nakliye giderleri	187	74
Haberleşme ve bilişim giderleri	91	86
Sistem kullanım ve üyelik giderleri	51	25
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	48	27
Uçak kira giderleri	25	20
Diğer giderler	422	146
	40.575	13.772

19. ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları**

Şirket, Sermaye Piyasası Kanun hükümlerine göre kayıtlı sermaye sistemini kabul etmiştir.

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000,- (Tam tutar) TL' dir. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2020-2024 yılları arası (5 yıl) arasında geçerlidir. 2020 yılında izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, bu tarihten sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulu'ndan izin almak suretiyle Genel Kurul'dan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımını yapılamaz. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)**

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları (tam tutar) tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Grup	%	31 Mart 2022	%	31 Aralık 2021
Türkiye Varlık Fonu (*)	A	49,12	677.884.849	49,12	677.884.849
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (*)	C	-	-	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	A	50,88	702.115.151	50,88	702.115.151
Ödenmiş sermaye			1.380.000.000		1.380.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları (**)			1.123.808.027		1.123.808.027
Düzeltilmiş sermaye			2.503.808.027		2.503.808.027

(*) Özel şahıslara ait 1.644 (tam) adet hisse THY 1984 yılında özelleştirme programına alındığı sırada dikkate alınmamıştır. Bilahare, THY'nin Yüksek Planlama Kurulu'nun 30 Ekim 1990 tarihli kararıyla onaylanan ana sözleşmesi gereği söz konusu hisseler T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı adına kaydedilmiştir.

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı bünyesinde bulunan Türk Hava Yolları A.O. sermayesinin %49,12'lik payının tamamı 3 Şubat 2017 itibarıyla Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi'ne devredilmiştir. Türkiye Varlık Fonu Yönetimi A.Ş., T.C. Cumhurbaşkanlığına bağlı, sermayesinin tamamı T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ait bir kamu kuruluşudur. Söz konusu devir, Türk Hava Yolları A.O.'nun mevcut yönetim şeklinde, stratejilerinde, politikalarında ve ticari kararlarında herhangi bir değişikliğe sebep olmayacaktır.

(**) Sermaye düzeltme farkları, sermaye ödemelerinin 31 Aralık 2004 tarihine kadar enflasyon endeksleme farkını ifade etmektedir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi tamamı ödenmiş 1.380.000.000 TL (tam tutar) olup her biri 1 Kr nominal değerli 137.999.999.999 adet A grubu hisse ve 1 Kr nominal değerli 1 adet C grubu hisseden oluşmaktadır. Bu hisseler nama yazılıdır. C grubu hisse T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na ait olup aşağıda belirtilen imtiyazlara sahiptir:

Ana Sözleşme Madde 7: Nama yazılı hisselerin devrinde Yönetim Kurulu onayı ile beraber C grubu hisseyi temsilen seçilen Yönetim Kurulu üyesinin olumlu oyunun bulunması şarttır.

Ana Sözleşme Madde 10: Yönetim Kurulunun 9 üyesinden 8 üyesinin A grubu hissedarların kendi aralarında yaptıkları seçimden en çok oy alan adaylardan ve bir üyesinin de C grubu hissedarın göstereceği adaydan seçilmesi zorunludur.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)

Ana Sözleşme Madde 14: Aşağıdaki konularda Yönetim Kurulu'nun alacağı kararların geçerliliği C grubu hisseyi temsilen seçilen üyenin olumlu oy kullanmasına bağlıdır:

- a) Ana Sözleşmenin 3.1. maddesinde belirtilen şirket misyonunu açıkça olumsuz etkileyecek kararların alınması,
- b) Genel kurula ana sözleşme değişikliği önerilmesi,
- c) Sermaye arttırılması,
- d) Nama yazılı hisselerin devrinin onaylanması ve devrin pay defterine işlenmesi,
- e) Şirket'in Sermaye Piyasası Kurulu'na sunduğu son yıllık bilançosunda yer alan aktif toplamının beher sözleşme bazında %5'ini geçen ve Şirket'i doğrudan veya dolaylı olarak bağlayan her türlü işlem yapması, taahhüt altına sokacak her türlü kararın alınması (şöyle ki kamu payının Şirket sermayesindeki payı %20'nin altına düşüğünde bu bent hükmü kendiliğinden ortadan kalkacaktır),
- f) Şirket'in başka gruplarla birleşmesi, feshi veya tasfiyesi,
- g) Münhasıran pazar şartları dahilinde veya diğer kaynaklarla operasyon giderini dahi karşılayamayan hatlar haricinde, herhangi bir uçuş hattının kaldırılması veya sefer sayısının belirgin bir şekilde azaltılmasına ilişkin kararların alınması.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak genel kanuni yedek akçe ayrılır. Ayrıca %20 sınırına tabi olmaksızın ödenmiş sermayenin %5'ini aşan tutarda kar dağıtımı yapılması halinde, aşan kısmın %10'u kadar genel kanuni yedek akçe ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe ödenmiş sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde yaparlar.

Yabancı Para Çevrim Farkları

Konsolide finansal tablolar ve dipnotların hazırlanabilmesi amacıyla, TMS 21 uyarınca, ilk etapta Grup'un yasal finansal tablolarındaki parasal bilanço kalemleri bilanço tarihindeki ABD Doları kuruyula; parasal olmayan bilanço kalemleri, gelir ve giderler ile nakit akımları ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyula (tarihsel kur) ABD Doları'na çevrilmiş ve çevrim farkı diğer kapsamlı gelirler altında gösterilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin çevriminden doğan çevrim karı/zararı ise, kar veya zararda finansman giderleri altında, kur farkı gideri hesabında ve ticari faaliyetlerden kaynaklanan çevrim karı/zararı ise esas faaliyetlerden giderler altında kur farkı gideri hesabında gösterilmiştir. Ayrıca, yabancı para çevrim farklarında Grup'un müşterek yönetime tabi ortaklığı olan ve özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıklarının özkaynaklarında kur değişiminden kaynaklanan değişim takip edilmektedir.

Kar Payı Dağıtımı

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecek ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**Kar Payı Dağıtımı (devamı)**

Şirket'in 31 Mart 2022 tarihli Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarında yer alan özkaynak kalemlerinin tutarları aşağıdaki gibidir (Tam Tutar):

Ödenmiş Sermaye	1.380.000.000
Hisse Senedi İhraç Primleri	181.185
Yasal Yedekler	75.738.987
Diğer Kâr Yedekleri	9
Özel Fonlar	1.950.323
Geçmiş Yıllar Zararları (*)	(63.038.578.427)
Dönem Zararı (*)	(8.089.424.480)
Toplam Özkaynaklar	<u>(69.670.132.404)</u>

(*) Vergi Usul Kanunu kayıtlarına göre kar payı dağıtımına konu edilebilecek tutarlar olup bunların toplamı negatiftir.

Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Değişiklikler

TMS 19 (2011) adaptasyonunun sonuçlarına göre, tüm aktüeryal değişiklikler akabinde diğer kapsamlı gelirlerde tanımlanmıştır.

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları

Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları, gelecekteki nakit akımlarının finansal riskten korunması olarak belirlenen ve bu konuda etkin olan türev finansal araçların gerçeğe uygun değerindeki değişikliklerin doğrudan özkaynak içerisinde muhasebeleştirilmesi sonucu ortaya çıkar. Finansal riske karşı korunmadan elde edilen ertelenmiş kazanç/zarar toplamı, finansal riske karşı korunan işlemin etkisi kar/zararı etkilediğinde kar/zararda muhasebeleştirilir.

2022 itibarıyla, yatırım finansmanı için kullanılan Japon Yeni, İsviçre Frangı ve Avro para birimlerinden olan finansal kiralama yükümlülükleri ve yatırım kredileri, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins döviz gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak tanımlanmıştır. Grup'un Japon Yeni geliri yükümlülüklerinin %54'ünü, İsviçre Frangı geliri yükümlülüklerinin %12'sini ve Avro gelirleri ise yükümlülüklerinin %28'ini karşılamaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin ödemelerinden ortaya çıkan kur farkları özkaynağa alınmaktadır ve diğer kapsamlı gelirden gösterilmektedir.

20. HASILAT

Brüt karın dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yolcu gelirleri		
Tarifeli hizmetler	27.699	6.603
Tarifersiz hizmetler	99	49
Toplam yolcu gelirleri	<u>27.798</u>	<u>6.652</u>
Kargo gelirleri		
Yolcu uçaklarında taşınan	5.446	1.381
Kargo uçaklarında taşınan	8.218	4.696
Toplam kargo gelirleri	<u>13.664</u>	<u>6.077</u>
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	<u>41.462</u>	<u>12.729</u>
Teknik gelirler	1.093	477
Diğer gelirler	59	46
Net satışlar	42.614	13.252
Satışların maliyeti (-)	(35.426)	(11.977)
Brüt kar	<u>7.188</u>	<u>1.275</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

20. HASILAT (devamı)

Toplam yolcu ve kargo gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
- Asya ve Uzak Doğu	11.232	3.974
- Avrupa	10.491	2.908
- Amerika	9.133	2.663
- Afrika	4.328	1.426
- Orta Doğu	3.672	885
Yurtdışı	38.856	11.856
Yurtiçi	2.606	873
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	41.462	12.729

21. SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışların maliyetinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Akaryakıt giderleri	13.391	3.085
Amortisman ve itfa payı giderleri	5.966	2.941
Personel giderleri	4.808	1.690
Yer hizmetleri giderleri	2.542	1.002
Bakım giderleri	2.411	925
Konma ve konaklama giderleri	1.872	674
Üst geçiş giderleri	1.748	583
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	1.354	315
Kısa dönemli uçak kirası giderleri	390	345
Sigorta giderleri	198	104
Nakliye giderleri	187	74
Hizmet giderleri	130	73
Kira giderleri	113	45
Vergi giderleri	65	32
Uçak kira giderleri	25	20
Haberleşme ve bilişim giderleri	23	11
Diğer satışların maliyeti	203	58
	35.426	11.977

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Personel giderleri	368	158
Amortisman ve itfa payı giderleri	219	131
Hizmet giderleri	155	62
Haberleşme ve bilişim giderleri	37	58
Vergi giderleri	32	3
Sistem kullanım üyelik giderleri	29	15
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	18	10
Sigorta giderleri	17	7
Kira giderleri	13	21
Diğer genel yönetim giderleri	76	24
	964	489

Pazarlama ve satış giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Komisyon ve teşvik giderleri	1.364	366
Rezervasyon sistem giderleri	1.043	224
Personel giderleri	973	380
Reklam ve tanıtım giderleri	256	102
Vergi giderleri	193	62
Kira giderleri	65	31
Hizmet giderleri	42	19
Haberleşme ve bilişim giderleri	31	17
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	30	17
Amortisman ve itfa payı giderleri	23	14
Sistem kullanım üyelik giderleri	22	10
Diğer satış pazarlama giderleri	143	64
	4.185	1.306

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredi gelirleri	225	101
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net	69	-
Kira gelirleri	52	31
Sigorta, tazminat ve ceza gelirleri	48	159
Bankalardan elde edilen faiz dışı gelirler	26	18
Konusu kalmayan karşılıklar	20	23
Satıcılardan elde edilen ciro primi	8	1
Vade farkı gelirleri	6	-
Beklenen kredi zararı karşılık iptalleri	-	31
Diğer faaliyet gelirleri	32	59
	486	423

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Reeskont faiz gideri	111	28
Tazminat ve ceza gideri	48	18
Karşılık giderleri	26	14
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net	-	103
Diğer faaliyet giderleri	46	33
	231	196

24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Devlet teşvik gelirleri	497	347
Finansal yatırımlar faiz geliri	101	9
Menkul kıymet satış karları	23	7
Duran varlık satış karları	18	9
	639	372

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Duran varlık satış zararları	334	27
Menkul kıymet satış zararları	-	6
	334	33

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

25. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı karları, net	630	693
Faiz gelirleri	369	201
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark karları, net	-	187
	999	1.081

Finansman giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kiralama faiz gideri	543	368
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark zararları, net (*)	511	-
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan faiz gideri	439	247
Uçak alımına ilişkin ön ödeme reeskont faiz giderleri	210	53
Uçak finansmanı giderleri	77	47
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	68	29
Diğer finansal giderler	30	23
	1.878	767

(*) Kur korumalı türev araçlarına ilişkin gerçeğe uygun değer kazancı 81 TL'dir.

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	178	260

Vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek kurumlar vergisi karşılığı	480	359
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(359)	(148)
Vergi yükümlülüğü	121	211

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Vergi geliri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Cari dönem vergi gideri	118	-
Ertelenen vergi geliri	(684)	(209)
Vergi geliri	<u>(566)</u>	<u>(209)</u>

Diğer kapsamlı gelire ait vergi etkileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2022			1 Ocak - 31 Mart 2021		
	Vergi öncesi tutar	Vergi geliri	Vergi sonrası tutar	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	8.746	-	8.746	5.716	-	5.716
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	4.752	(996)	3.756	2.790	(559)	2.231
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık kazançlarındaki değişim	(35)	6	(29)	(48)	11	(37)
Tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplardaki değişim	(163)	33	(130)	(8)	2	(6)
Diğer kapsamlı gelir	<u>13.300</u>	<u>(957)</u>	<u>12.343</u>	<u>8.450</u>	<u>(546)</u>	<u>7.904</u>

Diğer kapsamlı gelire dahil yabancı para çevrim farklarındaki değişime ilişkin vergi etkisi bulunmamaktadır.

Kurumlar Vergisi

Kurumlar vergisi oranı %25'dir. 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmî Gazete' de yayımlanan 7316 sayılı "Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2021 kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkarılmıştır. 2022 yılı için ise kurumlar vergisi oranı %23 olarak uygulanacaktır.

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre, en az iki yıl süreyle sahip olunan iştiraklerin ve gayrimenkullerin satışlarından elde edilen gelirlerin %75'i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde sermaye artışında kullanılmak üzere özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olur. Geriye kalan %25'lik kısım kurumlar vergisine tabidir. 2018'den itibaren geçerli olmak üzere bu oran taşınmazlar için %50 olarak revize edilmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kurumlar Vergisi (devamı)

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %25’dir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayısıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı %15’tir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

2022 yılı geçici farkların vergi etkisi oluşturacak kısmı %23 vergi oranı ile, sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ertelenen vergi varlıkları	19	14
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(26.550)	(22.889)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(26.531)	(22.875)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Sabit kıymetler	(39.079)	(34.913)
Kullanım hakkı varlığı	(3.713)	(3.575)
Uçuş yükümlülüklerine gelen düzeltmeler	(432)	(288)
Türev işlemler makul değer farkları	(521)	(93)
Birikmiş mali zarar	9.551	8.472
Kiralama yükümlülükleri	3.900	4.620
Gider tahakkukları	1.215	1.058
Gelecek aylara ait gelir ve giderler	1.130	922
Mil tahakkukları	358	363
Kıdem tazminatı karşılığı	323	304
Kullanılmamış izin karşılığı	112	54
Diğer	625	201
Ertelenen vergi yükümlülükleri	<u>(26.531)</u>	<u>(22.875)</u>

1 Ocak – 31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerindeki ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdadır:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Dönem başı ertelenmiş vergi yükümlülüğü	22.875	8.211
Yabancı para çevrim farkları	3.443	1.852
Riskten korunma kazançları/kayıpları vergi gideri	936	555
Ertelenmiş vergi geliri	(684)	(209)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardaki kayıpların vergi geliri	(6)	(11)
Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıpların vergi geliri	(33)	(2)
Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>26.531</u>	<u>10.396</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Vergi gelirinin mutabakatı:		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi karı	1.654	229
%23/%20 vergi oranı	(380)	(46)
Vergi etkileri:		
- çevrim karı	1.373	328
- yatırım destek kazancı	99	69
- yatırım teşvik	31	70
- indirimler	2	1
- özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iş ortaklıkları	(13)	(26)
- geçmiş yıl mali zarar düzeltmesi	(14)	8
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(532)	(195)
Vergi karşılığı geliri	566	209

27. PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide gelir tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut paydaşlara birikmiş karlardan payları oranında pay dağıtarak (“Bedelsiz Pay”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış pay olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kazanç, net karın ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesi ile hesaplanmıştır.

Toplam payların 1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerindeki sayısı ve pay başına kazancın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
1 Ocak itibarıyla pay adedi (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000
31 Aralık itibarıyla pay adedi (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000
Payların dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000
Dönem karı	2.220	438
Pay başına kazanç (Kr)	1,61	0,32
Sulandırılmış pay başına kazanç (Kr)	1,61	0,32

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

28. TÜREV ARAÇLAR

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde Grup'un türev finansal araç varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Türev finansal varlıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	2.665	664
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	456	118
Kur korumalı türev araçları (*)	225	-
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	15	-
	3.361	782

(*) KKMH'nin UFRS finansal tablolarında türev unsuru barındıran bir karma sözleşme olması nedeniyle gerçeğe uygun değer farkı türev araçlar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Türev finansal yükümlülükler

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	938	74
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	91	215
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	65	89
	1.094	378

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ*Kur riski yönetimi*

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DİĞER
1.Ticari Alacaklar	12.308	349	2.374	106	182	9.297
2a.Parasal Finansal Varlıklar	43.964	8.668	33.871	48	40	1.337
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	5.756	1.907	1.251	6	79	2.513
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	62.028	10.924	37.496	160	301	13.147
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	13.606	13.606	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	8.295	5.165	3.011	2	2	115
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	21.901	18.771	3.011	2	2	115
9.Toplam Varlıklar (4+8)	83.929	29.695	40.507	162	303	13.262
10.Ticari Borçlar	9.077	5.274	2.896	8	59	840
11.Finansal Yükümlülükler (*)	53.584	472	48.857	3.925	330	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.117	2.210	2.026	25	19	837
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	606	606	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	68.384	8.562	53.779	3.958	408	1.677
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	120.640	39	102.912	16.258	1.431	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	335	101	102	-	105	27
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.592	1.592	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	122.567	1.732	103.014	16.258	1.536	27
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	190.951	10.294	156.793	20.216	1.944	1.704
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(107.022)	19.401	(116.286)	(20.054)	(1.641)	11.558
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23)	(118.875)	14.527	(120.548)	(20.062)	(1.722)	8.930
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	29.405	-	29.405	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup, uçak yatırımlarını finanse ettiği uzun vadeli Euro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı kredileri nedeniyle oluşacak kur farkı riskine karşı, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins gelirleri ile korunmaktadır. 31 Mart 2022 itibarıyla bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 112.298 TL'dir. (31 Aralık 2021: 104.477 TL)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)*Kur riski yönetimi (devamı)*

	31 Aralık 2021					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	DİĞER
1.Ticari Alacaklar	11.391	779	1.960	53	216	8.383
2a.Parasal Finansal Varlıklar	32.190	9.035	22.105	36	32	982
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	5.083	1.630	1.054	4	70	2.325
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	48.664	11.444	25.119	93	318	11.690
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	13.000	13.000	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	7.658	4.667	2.890	1	2	98
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	20.658	17.667	2.890	1	2	98
9.Toplam Varlıklar (4+8)	69.322	29.111	28.009	94	320	11.788
10.Ticari Borçlar	8.621	5.231	2.523	8	28	831
11.Finansal Yükümlülükler (*)	45.917	506	41.553	3.554	304	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.301	81	644	21	43	512
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	339	339	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	56.178	6.157	44.720	3.583	375	1.343
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	118.133	45	100.937	15.756	1.395	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	324	202	95	-	-	27
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	1.507	1.507	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	119.964	1.754	101.032	15.756	1.395	27
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	176.142	7.911	145.752	19.339	1.770	1.370
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(106.820)	21.200	(117.743)	(19.245)	(1.450)	10.418
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(117.715)	16.749	(121.687)	(19.250)	(1.522)	7.995
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	20.964	-	20.964	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL, AVRO, JPY ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un, TL, AVRO, JPY ve CHF 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 parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder. Grup, kullanmış olduğu yatırım kredilerini ve uçak finansman borçlanmalarını nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında değerlendirmekte ve bu borçlanma ve kredilerden oluşan kur farkı gelir/giderini özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Döviz kurundaki %10 artış/azalış etkisi aynı yöntemle hesaplanmakta ve hesaplanan kur farkı döviz kuru duyarlılık tablosunda riskten korunan kısım olarak sınıflanmaktadır.

	31 Mart 2022			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	1.940	(1.940)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	1.940	(1.940)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	(2.220)	2.220	(9.409)	9.409
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.491	(2.491)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	271	(271)	(9.409)	9.409
7- JPY net varlık/yükümlülük	(1.336)	1.336	(669)	669
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(1.336)	1.336	(669)	669
10- CHF net varlık/yükümlülük	12	(12)	(176)	176
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	12	(12)	(176)	176
13- Diğer net varlık/yükümlülük	1.156	(1.156)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	1.156	(1.156)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	2.043	(2.043)	(10.254)	10.254

29. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

	31 Aralık 2021			
	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık/yükümlülük	2.120	(2.120)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	2.120	(2.120)	-	-
4- Avro net varlık/yükümlülük	(2.900)	2.900	(8.874)	8.874
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.096	(2.096)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(804)	804	(8.874)	8.874
7- JPY net varlık/yükümlülük	(1.274)	1.274	(651)	651
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(1.274)	1.274	(651)	651
10- CHF net varlık/yükümlülük	22	(22)	(167)	167
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	22	(22)	(167)	167
13- Diğer net varlık/yükümlülük	1.042	(1.042)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	1.042	(1.042)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	1.106	(1.106)	(9.692)	9.692

30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.