

**PEGASUS HAVA TAşIMACILIğI**  
**ANONİM şİRKETİ VE BAğLI ORTAKLIKLARI**

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN  
DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                                                                                                | <b>SAYFA</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                                                                      | <b>1-2</b>   |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU. ....</b>                                              | <b>3-4</b>   |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                                                                 | <b>5</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                                                                          | <b>6</b>     |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>                                                         | <b>7-45</b>  |
| NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                              | 7            |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                                                           | 7-14         |
| NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....                                                                                            | 14-15        |
| NOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....                                                                                               | 16           |
| NOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....                                                                                            | 16-18        |
| NOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR .....                                                                           | 18-19        |
| NOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER, ERTELENMİŞ GELİRLER VE MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN YÜKÜMLÜLÜKLER .....                           | 19-20        |
| NOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                 | 21-22        |
| NOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....                                                                                          | 23           |
| NOT 10 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....                                                                                            | 23           |
| NOT 11 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                                                                         | 24           |
| NOT 12 TAAHHÜTLER.....                                                                                                            | 24-26        |
| NOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....                                                                                          | 27           |
| NOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....                                                                        | 27           |
| NOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....                                                                                        | 28           |
| NOT 16 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA GİDERLERİ .....                                                                       | 29           |
| NOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....                                                                        | 30           |
| NOT 18 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....                                                                        | 30           |
| NOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....                                                                                     | 31           |
| NOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP .....                                                                                            | 31           |
| NOT 21 TÜREV ARAÇLAR .....                                                                                                        | 31           |
| NOT 22 FİNANSAL ARAÇLAR.....                                                                                                      | 32-36        |
| NOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                         | 36-39        |
| NOT 24 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)..... | 40-43        |
| NOT 25 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                                                                                 | 43           |
| NOT 26 GELİR VERGİLERİ .....                                                                                                      | 44           |
| NOT 27 NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR .....                                                                             | 45           |
| <b>EK BİLGİLER - AVRO SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR.....</b>                                                                                 | <b>46</b>    |

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                      |    | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>30 Eylül<br>2023 | Önceki Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş)<br>31 Aralık<br>2022 | (*)<br>Avro<br>30 Eylül<br>2023 | (*)<br>Avro<br>31 Aralık<br>2022 |
|------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Dipnot<br>Referansları                               |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| <b>VARLIKLAR</b>                                     |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| <b>Dönen varlıklar</b>                               |    | <b>46.532.023.592</b>                                                 | <b>20.717.301.827</b>                                                   | <b>1.602.866.764</b>            | <b>1.039.247.843</b>             |
| Nakit ve nakit benzerleri                            | 27 | 22.372.651.545                                                        | 10.558.266.871                                                          | 770.660.221                     | 529.637.313                      |
| Finansal yatırımlar                                  | 22 | 10.531.943.249                                                        | 2.261.353.238                                                           | 362.788.903                     | 113.436.899                      |
| Ticari alacaklar                                     | 6  | 2.263.725.814                                                         | 1.175.047.670                                                           | 77.977.500                      | 58.944.247                       |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i> |    | <i>2.263.725.814</i>                                                  | <i>1.175.047.670</i>                                                    | <i>77.977.500</i>               | <i>58.944.247</i>                |
| Diğer alacaklar                                      | 6  | 96.741.848                                                            | 187.841.639                                                             | 3.332.421                       | 9.422.753                        |
| <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>          | 5  | <i>4.491.338</i>                                                      | <i>603.250</i>                                                          | <i>154.711</i>                  | <i>30.261</i>                    |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>  |    | <i>92.250.510</i>                                                     | <i>187.238.389</i>                                                      | <i>3.177.710</i>                | <i>9.392.492</i>                 |
| Türev araçlar                                        | 21 | 339.016.321                                                           | 267.091.000                                                             | 11.677.936                      | 13.398.161                       |
| Stoklar                                              |    | 919.199.253                                                           | 501.705.715                                                             | 31.663.225                      | 25.167.205                       |
| Peşin ödenmiş giderler                               | 7  | 9.882.676.174                                                         | 5.614.389.822                                                           | 340.423.905                     | 281.636.217                      |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar               |    | 12.496.324                                                            | 8.816.150                                                               | 430.455                         | 442.247                          |
| Diğer dönen varlıklar                                |    | 113.573.064                                                           | 142.789.722                                                             | 3.912.198                       | 7.162.801                        |
| <b>Duran varlıklar</b>                               |    | <b>115.126.718.546</b>                                                | <b>75.085.744.611</b>                                                   | <b>3.965.715.922</b>            | <b>3.766.546.965</b>             |
| Finansal yatırımlar                                  | 22 | 1.482.302.265                                                         | 4.277.060.923                                                           | 51.060.170                      | 214.551.411                      |
| Diğer alacaklar                                      | 6  | 1.128.618.139                                                         | 686.474.209                                                             | 38.876.979                      | 34.435.799                       |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>  |    | <i>1.128.618.139</i>                                                  | <i>686.474.209</i>                                                      | <i>38.876.979</i>               | <i>34.435.799</i>                |
| Türev araçlar                                        | 21 | -                                                                     | 86.308.409                                                              | -                               | 4.329.513                        |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar       | 3  | 543.819.419                                                           | 365.909.936                                                             | 18.732.692                      | 18.355.243                       |
| Maddi duran varlıklar                                | 8  | 8.906.388.820                                                         | 3.514.594.995                                                           | 306.794.108                     | 176.303.241                      |
| Maddi olmayan duran varlıklar                        | 9  | 471.169.515                                                           | 286.951.642                                                             | 16.230.155                      | 14.394.436                       |
| Kullanım hakkı varlıkları                            | 10 | 92.079.335.557                                                        | 58.751.535.645                                                          | 3.171.813.629                   | 2.947.169.820                    |
| Peşin ödenmiş giderler                               | 7  | 10.515.084.831                                                        | 7.116.908.852                                                           | 362.208.189                     | 357.007.502                      |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |    | <b>161.658.742.138</b>                                                | <b>95.803.046.438</b>                                                   | <b>5.568.582.686</b>            | <b>4.805.794.808</b>             |

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2023 TARİHLİ ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

|                                                                                              |    | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>30 Eylül<br>2023 | Önceki Dönem<br>(Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş)<br>31 Aralık<br>2022 | (*)<br>Avro<br>30 Eylül<br>2023 | (*)<br>Avro<br>31 Aralık<br>2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Dipnot<br>Referansları                                                                       |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                             |    | <b>36.903.872.472</b>                                                 | <b>20.759.664.303</b>                                                   | <b>1.271.210.364</b>            | <b>1.041.372.884</b>             |
| Kısa vadeli borçlanmalar                                                                     | 22 | 4.866.612.404                                                         | 2.119.867.677                                                           | 167.637.912                     | 106.339.519                      |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları                                             | 22 | 961.045.268                                                           | 1.096.867.696                                                           | 33.104.675                      | 55.022.483                       |
| Kiralama işlemlerinden borçların kısa vadeli kısımları                                       | 22 | 10.926.138.247                                                        | 6.669.837.262                                                           | 376.367.553                     | 334.580.924                      |
| Ticari borçlar                                                                               | 6  | 7.204.982.891                                                         | 3.930.557.016                                                           | 248.186.662                     | 197.169.638                      |
| <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>                                                     | 5  | 19.219.643                                                            | 9.595.784                                                               | 662.050                         | 481.356                          |
| <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>                                             |    | 7.185.763.248                                                         | 3.920.961.232                                                           | 247.524.612                     | 196.688.282                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar                                             |    | 967.714.270                                                           | 219.603.277                                                             | 33.334.399                      | 11.016.021                       |
| Diğer borçlar                                                                                | 6  | 398.367.059                                                           | 476.784.279                                                             | 13.722.363                      | 23.917.064                       |
| <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>                                              |    | 398.367.059                                                           | 476.784.279                                                             | 13.722.363                      | 23.917.064                       |
| Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler                                                 | 7  | 8.504.589.592                                                         | 4.314.917.421                                                           | 292.953.604                     | 216.450.417                      |
| Türev araçlar                                                                                | 21 | 30.850.974                                                            | -                                                                       | 1.062.709                       | -                                |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 7  | 968.251.285                                                           | 708.853.304                                                             | 33.352.897                      | 35.558.408                       |
| Kısa vadeli karşılıklar                                                                      |    | 2.075.320.482                                                         | 1.222.376.371                                                           | 71.487.590                      | 61.318.410                       |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>                        |    | 1.092.839.964                                                         | 676.745.918                                                             | 37.644.545                      | 33.947.796                       |
| <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>                                                         |    | 982.480.518                                                           | 545.630.453                                                             | 33.843.045                      | 27.370.614                       |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                             |    | <b>89.274.736.664</b>                                                 | <b>56.998.638.816</b>                                                   | <b>3.075.204.929</b>            | <b>2.859.238.761</b>             |
| Uzun vadeli borçlanmalar                                                                     | 22 | 9.760.490.010                                                         | 6.459.025.794                                                           | 336.215.016                     | 324.005.929                      |
| Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar                                                   | 22 | 70.557.646.128                                                        | 44.654.342.098                                                          | 2.430.466.100                   | 2.240.008.332                    |
| Ertelenmiş gelirler                                                                          | 7  | 2.673.360.568                                                         | 1.233.022.744                                                           | 92.087.996                      | 61.852.467                       |
| Uzun vadeli karşılıklar                                                                      |    | 4.906.166.838                                                         | 3.927.476.098                                                           | 169.000.426                     | 197.015.089                      |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>                        |    | 865.167.338                                                           | 574.013.046                                                             | 29.802.013                      | 28.794.378                       |
| <i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>                                                         |    | 4.040.999.500                                                         | 3.353.463.052                                                           | 139.198.413                     | 168.220.711                      |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                 |    | 1.377.073.120                                                         | 724.772.082                                                             | 47.435.391                      | 36.356.944                       |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                           |    | <b>35.480.133.002</b>                                                 | <b>18.044.743.319</b>                                                   | <b>1.222.167.393</b>            | <b>905.183.163</b>               |
| Ödenmiş sermaye                                                                              | 14 | 102.299.707                                                           | 102.299.707                                                             | 60.544.134                      | 60.544.134                       |
| Paylara ilişkin primler                                                                      |    | 455.687.025                                                           | 455.687.025                                                             | 194.089.305                     | 194.089.305                      |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları                                           |    | (108.512.177)                                                         | (74.584.475)                                                            | (3.737.868)                     | (3.741.402)                      |
| Yabancı para çevrim farkları                                                                 |    | 19.944.704.120                                                        | 11.667.935.448                                                          | -                               | -                                |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler    |    |                                                                       |                                                                         |                                 |                                  |
| Yabancı para çevrim farkları                                                                 |    | 326.561.871                                                           | 165.445.988                                                             | 9.283.651                       | 8.071.040                        |
| Riskten korunma kazanç/(kayıpları)                                                           |    | 271.213.063                                                           | 282.719.523                                                             | 9.342.349                       | 14.182.139                       |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farklarından kazançlar                              |    | 23.647.229                                                            | 26.847.705                                                              | 814.565                         | 1.346.769                        |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler                                                          |    | 20.459.941                                                            | 20.459.941                                                              | 4.047.406                       | 4.047.406                        |
| Geçmiş yıllar karları                                                                        |    | 5.397.932.457                                                         | (1.702.212.691)                                                         | 626.643.772                     | 195.884.759                      |
| Net dönem karı/(zararı)                                                                      |    | 9.046.139.766                                                         | 7.100.145.148                                                           | 321.140.079                     | 430.759.013                      |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                      |    | <b>161.658.742.138</b>                                                | <b>95.803.046.438</b>                                                   | <b>5.568.582.686</b>            | <b>4.805.794.808</b>             |

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                        |                        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | (*)<br>Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | (*)<br>Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Kar veya zarar kısmı                                                   | Dipnot<br>Referansları |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |                                         |                                         |                                           |                                           |
| Hasılat                                                                | 15                     | 51.974.988.971                                                                | 30.255.091.277                                                                  | 28.072.539.861                                                                  | 17.840.091.248                                                                    | 2.061.478.639                           | 1.774.250.019                           | 961.789.802                               | 1.000.175.776                             |
| Satışların maliyeti (-)                                                | 15                     | (37.062.135.745)                                                              | (22.097.485.147)                                                                | (17.308.764.038)                                                                | (10.087.540.655)                                                                  | (1.498.308.353)                         | (1.287.310.010)                         | (592.068.184)                             | (555.342.837)                             |
| <b>Brüt kar/(zarar)</b>                                                |                        | <b>14.912.853.226</b>                                                         | <b>8.157.606.130</b>                                                            | <b>10.763.775.823</b>                                                           | <b>7.752.550.593</b>                                                              | <b>563.170.286</b>                      | <b>486.940.009</b>                      | <b>369.721.618</b>                        | <b>444.832.939</b>                        |
| Genel yönetim giderleri (-)                                            | 16                     | (1.224.782.495)                                                               | (715.537.631)                                                                   | (558.446.256)                                                                   | (396.639.503)                                                                     | (49.910.378)                            | (42.576.587)                            | (21.664.399)                              | (22.467.465)                              |
| Pazarlama giderleri (-)                                                | 16                     | (975.604.221)                                                                 | (635.982.013)                                                                   | (397.108.313)                                                                   | (326.332.867)                                                                     | (38.325.197)                            | (37.039.311)                            | (13.870.560)                              | (18.298.449)                              |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                     | 17                     | 15.967.399                                                                    | 171.129.156                                                                     | 20.110.065                                                                      | 247.495.310                                                                       | 667.888                                 | 10.166.567                              | 861.439                                   | 15.195.641                                |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                 | 17                     | (477.689.542)                                                                 | (84.926.637)                                                                    | 68.122.267                                                                      | (36.456.392)                                                                      | (19.578.384)                            | (5.061.069)                             | 5.919.368                                 | (2.453.225)                               |
| <b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>                                     |                        | <b>12.250.744.367</b>                                                         | <b>6.892.289.005</b>                                                            | <b>9.896.453.586</b>                                                            | <b>7.240.617.141</b>                                                              | <b>456.024.215</b>                      | <b>412.429.609</b>                      | <b>340.967.466</b>                        | <b>416.809.441</b>                        |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                      | 18                     | 945.019.765                                                                   | 363.414.455                                                                     | 253.038.699                                                                     | 129.223.980                                                                       | 34.286.538                              | 21.461.484                              | 8.233.453                                 | 7.203.571                                 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)                                  | 18                     | (76.782.534)                                                                  | (9.844.277)                                                                     | 15.371.837                                                                      | (5.894.077)                                                                       | (2.702.732)                             | (584.877)                               | 657.121                                   | (341.197)                                 |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların<br>karlarından paylar | 3                      | 6.485.049                                                                     | 9.512.803                                                                       | (1.120.411)                                                                     | 6.512.752                                                                         | 270.150                                 | 565.183                                 | (86.084)                                  | 380.116                                   |
| <b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)</b>                  |                        | <b>13.125.466.647</b>                                                         | <b>7.255.371.986</b>                                                            | <b>10.163.743.711</b>                                                           | <b>7.370.459.796</b>                                                              | <b>487.878.171</b>                      | <b>433.871.399</b>                      | <b>349.771.956</b>                        | <b>424.051.931</b>                        |
| Finansman gelirleri                                                    | 19                     | 392.717.759                                                                   | 202.354.069                                                                     | 276.492.254                                                                     | 95.579.228                                                                        | 17.079.252                              | 11.703.201                              | 7.596.604                                 | 5.207.862                                 |
| Finansman giderleri (-)                                                | 19                     | (4.173.885.236)                                                               | (4.382.226.084)                                                                 | (2.472.833.306)                                                                 | (2.410.294.871)                                                                   | (171.396.815)                           | (260.819.158)                           | (94.687.623)                              | (138.186.619)                             |
| <b>Vergi öncesi kar/(zarar)</b>                                        |                        | <b>9.344.299.170</b>                                                          | <b>3.075.499.971</b>                                                            | <b>7.967.402.659</b>                                                            | <b>5.055.744.153</b>                                                              | <b>333.560.608</b>                      | <b>184.755.442</b>                      | <b>262.680.937</b>                        | <b>291.073.174</b>                        |
| <b>Vergi geliri/(gideri)</b>                                           |                        | <b>(298.159.404)</b>                                                          | <b>(127.828.082)</b>                                                            | <b>(248.163.203)</b>                                                            | <b>(217.950.990)</b>                                                              | <b>(12.420.529)</b>                     | <b>(7.594.642)</b>                      | <b>(10.078.743)</b>                       | <b>(13.154.125)</b>                       |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)                                       | 26                     | (298.159.404)                                                                 | (127.828.082)                                                                   | (248.163.203)                                                                   | (217.950.990)                                                                     | (12.420.529)                            | (7.594.642)                             | (10.078.743)                              | (13.154.125)                              |
| <b>Dönem karı/(zararı)</b>                                             |                        | <b>9.046.139.766</b>                                                          | <b>2.947.671.889</b>                                                            | <b>7.719.239.456</b>                                                            | <b>4.837.793.163</b>                                                              | <b>321.140.079</b>                      | <b>177.160.800</b>                      | <b>252.602.194</b>                        | <b>277.919.049</b>                        |
| Pay başına kazanç/(kayıp) (TL) / (EUR)                                 | 20                     | 88,43                                                                         | 28,81                                                                           | 75,46                                                                           | 47,29                                                                             | 3,14                                    | 1,73                                    | 2,47                                      | 2,72                                      |

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                 | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | (*)<br>Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | (*)<br>Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Diğer kapsamlı gelir kısmı</b>                               |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |                                         |                                         |                                           |                                           |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>         |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |                                         |                                         |                                           |                                           |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıp) / kazançları   | (42.409.628)                                                                  | (35.962.986)                                                                    | (8.294.577)                                                                     | (13.902.728)                                                                      | 4.418                                   | (1.825.149)                             | (149.153)                                 | (728.701)                                 |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)                              | 8.481.926                                                                     | 7.192.597                                                                       | 1.658.915                                                                       | 2.780.546                                                                         | (884)                                   | 365.030                                 | 29.831                                    | 145.740                                   |
| Yabancı para çevrim farkları                                    | 8.276.768.672                                                                 | 1.692.007.798                                                                   | 447.030.881                                                                     | 283.411.513                                                                       | -                                       | -                                       | -                                         | -                                         |
| <b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar</b>            |                                                                               |                                                                                 |                                                                                 |                                                                                   |                                         |                                         |                                           |                                           |
| Yabancı para çevrim farkları                                    | 161.115.883                                                                   | 94.284.218                                                                      | 41.054.145                                                                      | 39.758.119                                                                        | 1.212.611                               | 3.764.050                               | 1.064.123                                 | 3.764.050                                 |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farklarından kazançlar | (4.000.595)                                                                   | -                                                                               | 11.648.904                                                                      |                                                                                   | (665.255)                               | -                                       | 382.058                                   | -                                         |
| Nakit akış riskinden korunma (kayıpları) / kazançları           | (14.383.088)                                                                  | 113.920.225                                                                     | 558.549.332                                                                     | (832.239.125)                                                                     | (6.049.738)                             | 4.341.567                               | 19.475.514                                | (47.850.943)                              |
| Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri                              | 3.676.747                                                                     | (26.201.661)                                                                    | (114.039.652)                                                                   | 191.415.000                                                                       | 1.342.999                               | (998.561)                               | (3.971.515)                               | 11.005.717                                |
| <b>Diğer kapsamlı gelir/(gider)</b>                             | <b>8.389.249.917</b>                                                          | <b>1.845.240.191</b>                                                            | <b>937.607.948</b>                                                              | <b>(328.776.675)</b>                                                              | <b>(4.155.849)</b>                      | <b>5.646.937</b>                        | <b>16.830.858</b>                         | <b>(33.664.137)</b>                       |
| <b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>                            | <b>17.435.389.683</b>                                                         | <b>4.792.912.080</b>                                                            | <b>8.656.847.404</b>                                                            | <b>4.509.016.488</b>                                                              | <b>316.984.230</b>                      | <b>182.807.737</b>                      | <b>269.433.052</b>                        | <b>244.254.912</b>                        |

(\*) Grup’un fonksiyonel para birimi Avro’dur. Ancak sunum para birimi Türk Lirası olarak belirlenmiştir. Avro ve Türk Lirası tutarların dönüşümü Not 2.1’de açıklanmıştır.

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                           |                    |                         | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                              | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler |                                       |                                                                 | Birikmiş karlar                     |                                   |                         |                       |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                           | Ödenmiş sermaye    | Paylara ilişkin primler | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)                            | Yabancı para çevrim farkları | Yabancı para çevrim farkları                                                            | Risken korunma kazançları/(kayıpları) | Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer farklarından kazançlar | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar karları/(zararları) | Net dönem karı/(zararı) | Özkaynaklar           |
| <b>1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler</b>   | <b>102.299.707</b> | <b>455.687.025</b>      | <b>(11.780.564)</b>                                                                        | <b>7.812.992.040</b>         | <b>66.452.418</b>                                                                       | <b>125.948.205</b>                    |                                                                 | <b>20.459.941</b>                   | <b>270.265.658</b>                | <b>(1.972.478.349)</b>  | <b>6.869.846.081</b>  |
| Transferler                               | -                  | -                       | -                                                                                          | -                            | -                                                                                       | -                                     | -                                                               | -                                   | (1.972.478.349)                   | 1.972.478.349           | -                     |
| Net dönem karı/(zararı)                   | -                  | -                       | -                                                                                          | -                            | -                                                                                       | -                                     | -                                                               | -                                   | -                                 | 2.947.671.889           | 2.947.671.889         |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider)              | -                  | -                       | (28.770.389)                                                                               | 1.692.007.798                | 94.284.218                                                                              | 87.718.564                            | -                                                               | -                                   | -                                 | -                       | 1.845.240.191         |
| <b>30 Eylül 2022 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>102.299.707</b> | <b>455.687.025</b>      | <b>(40.550.953)</b>                                                                        | <b>9.504.999.838</b>         | <b>160.736.636</b>                                                                      | <b>213.666.769</b>                    | <b>-</b>                                                        | <b>20.459.941</b>                   | <b>(1.702.212.691)</b>            | <b>2.947.671.889</b>    | <b>11.662.758.161</b> |
| <b>1 Ocak 2023 itibarıyla bakiyeler</b>   | <b>102.299.707</b> | <b>455.687.025</b>      | <b>(74.584.475)</b>                                                                        | <b>11.667.935.448</b>        | <b>165.445.988</b>                                                                      | <b>282.719.523</b>                    | <b>26.847.705</b>                                               | <b>20.459.941</b>                   | <b>(1.702.212.691)</b>            | <b>7.100.145.148</b>    | <b>18.044.743.319</b> |
| Transferler                               | -                  | -                       | -                                                                                          | -                            | -                                                                                       | -                                     | -                                                               | -                                   | 7.100.145.148                     | (7.100.145.148)         | -                     |
| Net dönem karı/(zararı)                   | -                  | -                       | -                                                                                          | -                            | -                                                                                       | -                                     | -                                                               | -                                   | -                                 | 9.046.139.766           | 9.046.139.766         |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider)              | -                  | -                       | (33.927.702)                                                                               | 8.276.768.672                | 161.115.883                                                                             | (11.506.460)                          | (3.200.476)                                                     | -                                   | -                                 | -                       | 8.389.249.917         |
| <b>30 Eylül 2023 itibarıyla bakiyeler</b> | <b>102.299.707</b> | <b>455.687.025</b>      | <b>(108.512.177)</b>                                                                       | <b>19.944.704.120</b>        | <b>326.561.871</b>                                                                      | <b>271.213.063</b>                    | <b>23.647.229</b>                                               | <b>20.459.941</b>                   | <b>5.397.932.457</b>              | <b>9.046.139.766</b>    | <b>35.480.133.002</b> |

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

|                                                                                                                                              |        | Cari Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | Önceki Dönem<br>(Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş)<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | (*)<br>Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dipnot<br>Referansları                                                                                                                       |        | 30 Eylül 2023                                                                 | 30 Eylül 2022                                                                   | 30 Eylül 2023                           | 30 Eylül 2022                           |
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                                            |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| Dönem karı/(zararı)                                                                                                                          |        | <b>9.046.139.766</b>                                                          | <b>2.947.671.889</b>                                                            | <b>321.140.079</b>                      | <b>177.160.800</b>                      |
| Dönem karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler                                                                                        |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler                                                                                             | 8-9-10 | 5.295.507.769                                                                 | 3.327.846.987                                                                   | 220.596.763                             | 197.717.073                             |
| Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                                                                       |        | 80.707.058                                                                    | 37.197.876                                                                      | 2.866.217                               | 2.210.034                               |
| Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                                                           |        | 3.924.524                                                                     | 27.353.599                                                                      | 163.485                                 | 1.625.157                               |
| Finansal yatırımlar değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler                                                                                   |        | 76.782.534                                                                    | 9.844.277                                                                       | 2.702.732                               | 584.877                                 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler                                                                                                           |        | 573.923.458                                                                   | 187.788.462                                                                     | 19.078.875                              | 9.247.509                               |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin düzeltmeler                                                                                           |        | 669.723.682                                                                   | 527.562.259                                                                     | 23.069.657                              | 29.434.602                              |
| Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler                                                                                                     |        | 10.088.875                                                                    | 5.898.788                                                                       | 420.276                                 | 350.464                                 |
| Teslim bakım karşılığı ile ilgili düzeltmeler                                                                                                |        | (105.889.099)                                                                 | (345.672.585)                                                                   | (4.411.058)                             | (20.537.557)                            |
| Faiz ve komisyon gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler                                                                               |        | 2.715.802.590                                                                 | 1.453.743.090                                                                   | 115.066.333                             | 87.606.341                              |
| Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler                                                                            |        | 4.000.587                                                                     | (32.964.571)                                                                    | 137.806                                 | (1.850.402)                             |
| Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler                                                       |        | 4.000.587                                                                     | (32.964.571)                                                                    | 137.806                                 | (1.850.402)                             |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler                                                 | 3      | (6.485.049)                                                                   | (9.512.803)                                                                     | (270.150)                               | (565.183)                               |
| Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler                                                                                                          |        | 298.159.404                                                                   | 127.828.082                                                                     | 12.420.529                              | 7.594.642                               |
| İş ortaklıkları paylarının elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler     |        | -                                                                             | (80.626.933)                                                                    | -                                       | (5.190.558)                             |
| Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler                         |        | 125.439.820                                                                   | 2.446.784.923                                                                   | 5.242.489                               | 145.397.385                             |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>                                                                                           |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler                                                                                            |        | (460.824.877)                                                                 | (1.250.985.973)                                                                 | (19.196.738)                            | (74.324.717)                            |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklar, peşin ödenmiş giderler, ve diğer varlıklardaki artış ile ilgili düzeltmeler                            |        | (1.710.302.143)                                                               | (631.535.686)                                                                   | (71.554.803)                            | (37.545.903)                            |
| Stoklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler                                                                                          |        | (155.939.388)                                                                 | (291.830.867)                                                                   | (6.496.020)                             | (17.338.521)                            |
| Ticari borçlardaki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler                                                                                   |        | 1.224.682.732                                                                 | 1.239.553.594                                                                   | 51.017.024                              | 73.645.486                              |
| Ertelenmiş gelirler, diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki (azalış) / artış ile ilgili düzeltmeler                                        |        | 2.185.394.728                                                                 | 2.606.907.413                                                                   | 104.959.389                             | 176.934.390                             |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>                                                                                             |        | <b>19.216.206.455</b>                                                         | <b>12.077.865.483</b>                                                           | <b>755.007.793</b>                      | <b>740.698.376</b>                      |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                                                               |        | (381.084.313)                                                                 | (225.174.585)                                                                   | (16.087.136)                            | (13.378.277)                            |
| Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler                                                                                                          |        | (424.563)                                                                     | (168.169)                                                                       | (17.686)                                | (9.991)                                 |
|                                                                                                                                              |        | <b>18.834.697.579</b>                                                         | <b>11.852.522.729</b>                                                           | <b>738.902.971</b>                      | <b>727.310.108</b>                      |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                                |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| İş ortaklıklarının pay satışı sebebiyle oluşan nakit girişleri                                                                               |        | -                                                                             | 35.622.514                                                                      | -                                       | 2.230.116                               |
| Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının ediniminden ve satışından kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları) |        | (805.950.206)                                                                 | (1.232.325.692)                                                                 | (36.316.812)                            | (71.542.690)                            |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alım ve satımından kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)                                      |        | (313.568.002)                                                                 | 588.219.881                                                                     | (13.062.409)                            | 36.923.982                              |
| Alınan faiz                                                                                                                                  |        | 603.195.603                                                                   | 186.659.012                                                                     | 25.183.648                              | 11.024.815                              |
| Nakit avans ve borçlardaki değişim                                                                                                           |        | (1.478.974.790)                                                               | (2.813.889.983)                                                                 | (61.610.155)                            | (167.181.392)                           |
| Diğer nakit girişleri/(çıkışları)                                                                                                            |        | (1.421.955.000)                                                               | (220.803.352)                                                                   | (46.000.000)                            | (4.500.000)                             |
|                                                                                                                                              |        | <b>(3.417.252.395)</b>                                                        | <b>(3.456.517.620)</b>                                                          | <b>(131.805.728)</b>                    | <b>(193.045.169)</b>                    |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                                          |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri                                                                                                     |        | 4.736.735.930                                                                 | 1.885.514.180                                                                   | 209.150.000                             | 110.214.805                             |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                                                     |        | (3.737.697.215)                                                               | (3.660.692.170)                                                                 | (165.500.000)                           | (217.000.638)                           |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları                                                                   |        | (6.415.927.657)                                                               | (2.830.002.488)                                                                 | (267.270.475)                           | (194.378.421)                           |
| Ödenen faiz ve komisyon                                                                                                                      |        | (3.079.916.048)                                                               | (1.434.042.426)                                                                 | (139.932.150)                           | (85.971.394)                            |
| Alınan faiz                                                                                                                                  |        | 309.633.201                                                                   | 180.135.949                                                                     | 14.339.401                              | 10.702.401                              |
|                                                                                                                                              |        | <b>(8.187.171.789)</b>                                                        | <b>(5.859.086.955)</b>                                                          | <b>(349.213.224)</b>                    | <b>(376.433.247)</b>                    |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE</b>                                                                                      |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)</b>                                                                                     |        | <b>7.230.273.395</b>                                                          | <b>2.536.918.154</b>                                                            | <b>257.884.019</b>                      | <b>157.831.692</b>                      |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                                                       |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
|                                                                                                                                              |        | 4.584.111.279                                                                 | 2.160.738.269                                                                   | (16.861.111)                            | 18.344.200                              |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)</b>                                                                                    |        | <b>11.814.384.674</b>                                                         | <b>4.697.656.423</b>                                                            | <b>241.022.908</b>                      | <b>176.175.892</b>                      |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                                               |        |                                                                               |                                                                                 |                                         |                                         |
| 27                                                                                                                                           |        | 10.558.266.871                                                                | 6.976.779.772                                                                   | 529.637.313                             | 475.183.028                             |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                                                      | 27     | <b>22.372.651.545</b>                                                         | <b>11.674.436.195</b>                                                           | <b>770.660.221</b>                      | <b>651.358.920</b>                      |

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

Ekteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibarıyla, Şirket’in hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıda belirtilmektedir:

|                                    | 30 Eylül 2023  | 31 Aralık 2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Esas Holding A.Ş. (“Esas Holding”) | %56,65         | %56,65         |
| Halka açık kısım                   | %41,53         | %41,53         |
| Sabancı Ailesi Üyeleri             | %1,82          | %1,82          |
| <b>Toplam</b>                      | <b>%100,00</b> | <b>%100,00</b> |

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

Bilanço tarihi itibarıyla Grup’un tam zamanlı çalışan sayısı 7.430 kişidir (31 Aralık 2022: 6.765). Yönetim merkezi Aeropark Yenışehir Mah. Osmanlı Bulvarı No: 11/A Kurtköy-Pendik İstanbul’dur.

#### Finansal Tabloların Onaylanması

30 Eylül 2023 tarihli özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 8 Kasım 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

#### COVID-19 Etkileri

Dünyayı etkisi altına alan Covid-19 salgınının Grup’un faaliyet gösterdiği havacılık sektöründe önemli etkisi olmuştur. Grup, pandeminin etkilerinin görüldüğü 2020, 2021 ve 2022 yılının ilk çeyreği boyunca nakit pozisyonunu korumak ve cari oran dengesini sağlamak adına çeşitli önlemler almıştır. 2022 yılının ilk çeyreğinde de Covid-19 salgını etkileri azalmakla birlikte devam etmiş, 2022 ikinci çeyreğinden itibaren ise Grup’un operasyonel verilerinde normalleşme görülmüş ve Covid-19, Grup üzerindeki etkisini tamamen yitirmiştir.

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TMS’ye Uygunluk Beyanı

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır.

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TMS’ye Uygunluk Beyanı

Grup, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık konsolide finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

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

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

##### Kullanılan Para Birimi

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

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

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

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

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

# PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Kullanılan Para Birimi

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

- Aktif ve pasif kalemler, bilanço tarihi itibarıyla TCMB kurlarıyla çevrilmiştir,
- Gelirler aylık ortalama kurlar, gider kalemleri ilgili işlem tarihindeki kayıtlı kurlar kullanılarak Avro'dan TL'ye çevrilmiştir.

Yukarıda bahsedilen çevrimlerden kaynaklanan çevrim farkı karları veya zararları özsermayenin altında yabancı para çevrim farkları hesabında gösterilmiştir. Şirket'in sermaye hesabı, nominal sermaye tutarı üzerinden gösterilmiş, diğer tüm özsermaye kalemleri tarihi TL değerlerinden tutulup, oluşan tüm farklar yabancı para çevrim farkları hesabında muhasebeleştirilmiştir.

##### Finansal Tablolarda Gösterilen Avro Tutarlar

TFRS'ye uygun hazırlanan özet konsolide finansal tablolarda gösterilen Avro tutarlar, yukarıda Kullanılan Para Birimi başlığı altında açıklandığı şekilde hazırlanan Avro özet konsolide finansal tabloları ifade etmektedir. Diğer bir ifade ile, bilançoda sunum para birimi olan TL cinsinden gösterilen tutarlar bilanço tarihi itibarıyla TCMB tarafından duyurulan resmi kuru kullanılarak geri Avro'ya çevrilmiştir ve özet konsolide gelir, konsolide kapsamlı gelir ve konsolide nakit akış tablolarında gösterilen Avro tutarlar ise işlem tarihindeki kurlar kullanılarak TL'den Avro para birimine çevrilmiştir.

##### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

- 30 Eylül 2022 tarihli öz kaynak değişim tablosunda kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak yabancı para çevrim farkları hesabının 94.284.218 TL kadar tutarı kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak yabancı para çevrim farkları hesabına sınıflanarak sunulmuştur.

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Şirket ünvanı                 | Ana faaliyet konusu | Grup'un sermayedeki pay oranı |                | Şirketin ve faaliyetin yeri |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|
|                               |                     | 30 Eylül 2023                 | 31 Aralık 2022 |                             |
| Pegasus Havacılık             | Simülatör Teknik    |                               |                |                             |
| Teknolojileri ve Ticaret A.Ş. | Destek ve Bakım     | %100                          | %100           | Türkiye                     |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ile ortaklık oranları gösterilmiştir:

| Şirket ünvanı                                         | Ana faaliyet konusu          | Grup'un sermayedeki pay oranı |                | Ortaklık türü | Şirketin ve faaliyetin yeri |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                                       |                              | 30 Eylül 2023                 | 31 Aralık 2022 |               |                             |
| Pegasus Uçuş Eğitim Merkezi A.Ş. ("PUEM")             | Simülasyonla Eğitim          | %49,40                        | %49,40         | İş ortaklığı  | Türkiye                     |
| Hitit Bilgisayar Hizmetleri A.Ş. ("Hitit Bilgisayar") | Bilişim Sistemleri Çözümleri | %36,82                        | %36,82         | İş ortaklığı  | Türkiye                     |

##### 2.2 Önemli Muhasebe Tahminleri ve Varsayımlar

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

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

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

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

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

**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

**2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar**

**i) 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar**

**TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması**

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

**TMS 12 Değişiklikleri – Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Ertelenmiş Vergi**

Ağustos 2021'de KGK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülükle (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşeniyle (ve faiz giderine) vergisel açıdan ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralamarlar ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları**

Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Bununla birlikte, değişiklikle getirilen belirli açıklama hükümlerinin 31 Aralık 2023 tarihi öncesinde sona eren ara hesap dönemlerinde uygulanması zorunlu değildir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

**2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar**

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

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

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

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

**TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

KGK Şubat 2019’da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

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

Ocak 2021 ve Ocak 2023’te KGK, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1’de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023’te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler TMS 8’e göre geriye dönük olarak uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak değişikliklerden herhangi birini erken uygulayan işletmenin diğer değişikliği de erken uygulaması zorunludur. Söz konusu değişikliğin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

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

**2.3 Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar**

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

**TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri**

Ocak 2023’te KGG TFRS 16’ya yönelik değişiklikler yayımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcı-kiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra “Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü” başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde “kira ödemeleri”ni ya da “revize edilmiş kira ödemeleri”ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16’da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8’e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Satıcı-kiracı değişiklikleri TFRS 16’nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8’e göre geriye dönük uygular. Söz konusu değişikliğin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TMS 7 and TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları**

KGG tarafından Eylül 2023’te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7’de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Değişiklikler 1 Ocak 2024 tarihinde başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup bu durumda bu husus açıklanır. Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

**iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG tarafından yayınlanmamış değişiklikler**

Aşağıda belirtilen UMS 12 ile UMS 7 ve UFRS 7’ye yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGG tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG tarafından yayınlanmamış değişiklikler

##### UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama

Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

##### 2.4 Operasyonda Mevsimsellik

Yolcu hava taşımacılığı sektörünün dönersellik özelliğinden dolayı, yılın ikinci ve üçüncü çeyreğinde birinci ve dördüncü çeyreğine göre daha yüksek satış geliri ve operasyonel kar beklenmektedir. Ayrıca, yaz mevsiminin etkisiyle satışların artışı ve ilave olarak Şirket operasyonlarının büyümesi ile birlikte, 30 Eylül 2023 dönemi itibarıyla ticari alacak ile müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler altındaki uçuş yükümlülüklerinde yıl sonuna kıyasla artış görülmektedir.

#### NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemine göre değerilenen yatırımlar aşağıdaki gibidir:

|                        | 30 Eylül 2023      | 31 Aralık 2022     |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>İş ortaklıkları</b> |                    |                    |
| Hitit Bilgisayar       | 504.345.833        | 327.481.600        |
| PUEM                   | 39.473.586         | 38.428.336         |
|                        | <b>543.819.419</b> | <b>365.909.936</b> |

Özkaynak yöntemiyle değerilenen yatırımların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

|                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Hitit Bilgisayar  | 20.119.229               | 6.435.327                | 1.583.901                  | 4.314.053                  |
| PUEM              | (13.634.180)             | 3.077.476                | (2.704.312)                | 2.198.699                  |
| <b>Toplam kar</b> | <b>6.485.049</b>         | <b>9.512.803</b>         | <b>(1.120.411)</b>         | <b>6.512.752</b>           |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

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

##### PUEM

|                                                        | 30 Eylül 2023     | 31 Aralık 2022    |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönen varlıklar                                        | 80.031.537        | 23.544.164        |
| Duran varlıklar                                        | 290.160           | 64.944.400        |
| Kısa vadeli yükümlülükler                              | (380.178)         | (3.373.631)       |
| Uzun vadeli yükümlülükler                              | (35.475)          | (7.324.780)       |
| <b>İş ortaklığının net varlıkları</b>                  | <b>79.906.044</b> | <b>77.790.153</b> |
| Grup'un iş ortaklığındaki payı                         | %49,40            | %49,40            |
| <b>Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri</b> | <b>39.473.586</b> | <b>38.428.336</b> |

##### PUEM

|                                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hasılat                                    | -                        | 13.893.277               |
| Amortisman ve itfa payı giderleri          | (1.662.900)              | (5.706.161)              |
| Faiz gelir / (gideri), (net)               | 3.050.099                | 777.825                  |
| Dönem karı / (zararı)                      | (27.599.554)             | 6.229.709                |
| Grup'un pay oranı                          | %49,40                   | %49,40                   |
| <b>Grup'un iş ortaklığı karındaki payı</b> | <b>(13.634.180)</b>      | <b>3.077.476</b>         |

##### Hitit Bilgisayar

|                                                        | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022     |
|--------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Dönen varlıklar                                        | 584.034.013          | 460.418.880        |
| Duran varlıklar                                        | 969.108.810          | 572.104.574        |
| Kısa vadeli yükümlülükler                              | (123.742.985)        | (103.706.250)      |
| Uzun vadeli yükümlülükler                              | (68.679.654)         | (45.579.500)       |
| <b>İş ortaklığının net varlıkları</b>                  | <b>1.360.720.184</b> | <b>883.237.704</b> |
| Grup'un iş ortaklığındaki payı (*)                     | %36,82               | %36,82             |
| Şerefiye                                               | 3.328.661            | 2.273.477          |
| <b>Grup'un iş ortaklığındaki payının defter değeri</b> | <b>504.345.833</b>   | <b>327.481.600</b> |

|                                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hasılat                                    | 422.986.102              | 206.707.267              |
| Amortisman ve itfa payı giderleri          | (67.884.938)             | (37.749.026)             |
| Faiz gelir / (gideri), net                 | 60.786.441               | 19.311.878               |
| Dönem karı                                 | 88.103.882               | 16.605.485               |
| Diğer özkaynak değişimleri                 | (33.461.762)             | -                        |
| Grup'un ağırlıklı ortalama pay oranı       | %36,82                   | %39,67                   |
| <b>Grup'un iş ortaklığı karındaki payı</b> | <b>20.119.229</b>        | <b>6.435.327</b>         |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

##### (i) İlişkili Taraf Bakiyeleri:

##### a) İlişkili taraflardan diğer alacaklar

|                                         | 30 Eylül 2023    | 31 Aralık 2022 |
|-----------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>İş ortaklıkları:</b>                 |                  |                |
| PUEM                                    | 6.271            | 603.250        |
| <b>Diğer ilişkili taraflar:</b>         |                  |                |
| Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 4.485.067        | -              |
|                                         | <b>4.491.338</b> | <b>603.250</b> |

##### b) İlişkili taraflara ticari borçlar

|                                                         | 30 Eylül 2023     | 31 Aralık 2022   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>İş ortaklıkları:</b>                                 |                   |                  |
| Hitit Bilgisayar                                        | 19.159.199        | 8.828.375        |
| <b>Diğer ilişkili taraflar:</b>                         |                   |                  |
| Esasburda İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Esasburda)     | -                 | 706.969          |
| Alarm Sağlık Hizmetleri San. ve Tic. A.Ş.(Alarm Sağlık) | 60.444            | 60.440           |
|                                                         | <b>19.219.643</b> | <b>9.595.784</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

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

Grup, pilotlarının eğitimi amacı ile PUEM'den 2023 yılına kadar simülatörle eğitim hizmeti almıştır. İşgücü kiralama ve kullanılan ortak alanlar ile ilgili gelir elde edilmektedir.

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

Grup, Alarm Sağlık'dan sağlık hizmetleri almaktadır.

##### a) İlişkili taraflardan diğer gelirler

|                         | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>İş ortaklıkları:</b> |                          |                          |                            |                            |
| PUEM                    | 2.030.586                | 2.240.177                | 438.442                    | 906.263                    |
|                         | <b>2.030.586</b>         | <b>2.240.177</b>         | <b>438.442</b>             | <b>906.263</b>             |

##### b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

|                                 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>İş ortaklıkları:</b>         |                          |                          |                            |                            |
| Hitit Bilgisayar                | 111.278.104              | 45.172.628               | 42.461.624                 | 18.999.381                 |
| PUEM                            | -                        | 13.893.277               | -                          | 4.470.371                  |
| <b>Diğer ilişkili taraflar:</b> |                          |                          |                            |                            |
| Alarm Sağlık                    | 443.598                  | 411.611                  | 220.672                    | 205.963                    |
| Esasburda                       | 8.706.473                | 5.107.263                | 3.595.601                  | 2.014.123                  |
|                                 | <b>120.428.175</b>       | <b>64.592.386</b>        | <b>46.277.897</b>          | <b>25.697.445</b>          |

##### c) Kira giderleri

|              | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Esasburda(*) | 15.390.542               | 9.818.309                | 5.175.791                  | 3.275.926                  |
|              | <b>15.390.542</b>        | <b>9.818.309</b>         | <b>5.175.791</b>           | <b>3.275.926</b>           |

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

##### d) Komisyon giderleri

|              | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Esas Holding | 16.066.679               | 11.677.177               | 6.595.894                  | 3.277.750                  |
|              | <b>16.066.679</b>        | <b>11.677.177</b>        | <b>6.595.894</b>           | <b>3.277.750</b>           |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarında oluşmaktadır. 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla üst düzey yöneticilere ödenen fayda tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                     | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar | 37.560.024               | 49.970.294               | 16.013.474                 | 7.862.604                  |
| Diğer uzun vadeli faydalar          | 67.714.016               | 56.100.313               | -                          | 46.405.440                 |
|                                     | <b>105.274.040</b>       | <b>106.070.607</b>       | <b>16.013.474</b>          | <b>54.268.044</b>          |

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

##### Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

|                                 | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari alacaklar                | 1.672.242.441        | 863.921.651          |
| Kredi kartı alacakları          | 629.158.430          | 348.232.690          |
| Gelir tahakkukları              | 29.397.018           | 11.208.507           |
|                                 | <b>2.330.797.889</b> | <b>1.223.362.848</b> |
| Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı | (67.072.075)         | (48.315.178)         |
|                                 | <b>2.263.725.814</b> | <b>1.175.047.670</b> |

Ticari alacaklara ilişkin ortalama tahsilat süresi yaklaşık 23 gündür (31 Aralık 2022: 19 gün).

##### Kısa vadeli ticari borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir:

|                                           | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ticari borçlar                            | 2.072.576.492        | 2.218.777.564        |
| Direkt faaliyet gideri tahakkukları       | 5.113.186.756        | 1.702.183.668        |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 5) | 19.219.643           | 9.595.784            |
|                                           | <b>7.204.982.891</b> | <b>3.930.557.016</b> |

Ticari borçlara ilişkin ortalama ödeme vadesi yaklaşık 40 gündür (31 Aralık 2022: 33 gün).

##### Kısa vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

|                                       | 30 Eylül 2023     | 31 Aralık 2022     |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Verilen depozito ve teminatlar        | 46.121.683        | 23.340.153         |
| Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar | 14.916.312        | 47.775.128         |
| Vergi dairesinden alacaklar           | 18.406.022        | 113.873.497        |
| Diğer alacaklar                       | 17.297.831        | 2.852.861          |
|                                       | <b>96.741.848</b> | <b>187.841.639</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Uzun vadeli diğer alacaklar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir:

|                                       | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022     |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pilot eğitimleri kapsamında alacaklar | 253.237.046          | 169.825.358        |
| Verilen depozitolar                   | 875.381.093          | 516.648.851        |
|                                       | <b>1.128.618.139</b> | <b>686.474.209</b> |

##### Kısa vadeli diğer borçlar

|                        | 30 Eylül 2023      | 31 Aralık 2022     |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Ödenecek vergiler      | 43.346.635         | 268.261.332        |
| Alınan depozitolar (*) | 355.020.424        | 208.522.947        |
|                        | <b>398.367.059</b> | <b>476.784.279</b> |

(\*) 30 Eylül 2023 itibarıyla alınan depozitolar içerisindeki 197.201.993 TL'lik tutar, türev işlemlerin değerlemeleri ile ilgili olarak bankalardan alınan teminat bedelinden oluşmaktadır.

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

|                                        | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Uçak alımları için yapılan ön ödemeler | 6.446.107.093        | 3.582.029.083        |
| Satıcılara verilen avanslar            | 3.125.036.810        | 1.680.841.293        |
| Peşin ödenen sigorta giderleri         | 93.848.989           | 245.762.328          |
| Diğer peşin ödenmiş giderler           | 217.683.282          | 105.757.118          |
|                                        | <b>9.882.676.174</b> | <b>5.614.389.822</b> |

##### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

|                                        | 30 Eylül 2023         | 31 Aralık 2022       |
|----------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Uçak alımları için yapılan ön ödemeler | 1.505.952.016         | 2.656.767.113        |
| Peşin ödenen motor bakım giderleri     | 8.788.463.569         | 4.369.136.241        |
| Diğer peşin ödenmiş giderler           | 220.669.246           | 91.005.498           |
|                                        | <b>10.515.084.831</b> | <b>7.116.908.852</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Ertelenmiş Gelirler

##### Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                   | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bilet satışı uçuş ve hizmet yükümlülüğü           | 6.020.484.678        | 3.113.826.918        |
| Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü (*)             | 1.957.226.433        | 878.789.793          |
| Uçuş puanlarından kaynaklanan uçuş yükümlülükleri | 526.878.481          | 322.300.710          |
|                                                   | <b>8.504.589.592</b> | <b>4.314.917.421</b> |

(\*) Yolcu havaalanı vergi yükümlülüğü, bilet fiyatı içine dahildir ancak, uçuşun gerçekleşmesi ile hasılat olarak muhasebeleştirilmemektedir. Söz konusu bedel nakden havalimanı işletmecileri ve otoritelerine ödenecek bedelleri temsil etmektedir.

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

##### Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

|                           | 30 Eylül 2023      | 31 Aralık 2022     |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Alınan avanslar           | 827.068.582        | 293.980.382        |
| Diğer ertelenmiş gelirler | 141.182.703        | 414.872.922        |
|                           | <b>968.251.285</b> | <b>708.853.304</b> |

##### Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

|                              | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 2.673.360.568        | 1.233.022.744        |
|                              | <b>2.673.360.568</b> | <b>1.233.022.744</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| 30 Eylül 2023                  | Makine ve<br>teçhizatlar | Taşıtlar             | Döşeme ve<br>demirbaşlar | Özel<br>maliyetler   | Komponentler,<br>yedek motor ve<br>tamir edilebilir<br>yedek parçalar | Sahip olunan<br>Uçaklar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Toplam                 |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>Maliyet:</b>                |                          |                      |                          |                      |                                                                       |                         |                               |                        |
| Açılış                         | 455.640.098              | 349.627.476          | 632.787.660              | 274.988.427          | 4.224.535.938                                                         | -                       | 232.154.809                   | 6.169.734.408          |
| İlaveler                       | 61.710.320               | 40.543.931           | 46.577.873               | 1.291.354            | 1.118.671.791                                                         | -                       | 130.219.455                   | 1.399.014.724          |
| Transferler (*)                | 163.682.370              | -                    | -                        | -                    | (1.424.344.007)                                                       | 7.813.742.955           | (163.682.370)                 | 6.389.398.948          |
| Yabancı para çevrim farkları   | 292.275.405              | 167.503.967          | 298.469.256              | 113.247.489          | 1.864.683.411                                                         | -                       | 61.718.747                    | 2.797.898.275          |
| <b>Kapanış</b>                 | <b>973.308.193</b>       | <b>555.257.881</b>   | <b>977.834.789</b>       | <b>389.527.270</b>   | <b>5.783.547.133</b>                                                  | <b>7.813.742.955</b>    | <b>260.410.641</b>            | <b>16.753.628.862</b>  |
| <b>Birikmiş amortismanlar:</b> |                          |                      |                          |                      |                                                                       |                         |                               |                        |
| Açılış                         | (222.188.743)            | (147.055.884)        | (497.562.637)            | (269.887.379)        | (1.518.444.770)                                                       | -                       | -                             | (2.655.139.413)        |
| Dönem amortismanı              | (67.414.986)             | (27.916.439)         | (26.047.516)             | (3.105.077)          | (180.131.019)                                                         | -                       | -                             | (304.615.037)          |
| Çıkışlar                       | -                        | 2.417.493            | -                        | -                    | -                                                                     | -                       | -                             | 2.417.493              |
| Transferler (*)                | -                        | -                    | -                        | -                    | -                                                                     | (3.733.004.393)         | -                             | (3.733.004.393)        |
| Yabancı para çevrim farkları   | (115.489.186)            | (72.434.254)         | (232.473.103)            | (111.212.653)        | (625.289.496)                                                         | -                       | -                             | (1.156.898.692)        |
| <b>Kapanış</b>                 | <b>(405.092.915)</b>     | <b>(244.989.084)</b> | <b>(756.083.256)</b>     | <b>(384.205.109)</b> | <b>(2.323.865.285)</b>                                                | <b>(3.733.004.393)</b>  | <b>-</b>                      | <b>(7.847.240.042)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>       | <b>568.215.278</b>       | <b>310.268.797</b>   | <b>221.751.533</b>       | <b>5.322.161</b>     | <b>3.459.681.848</b>                                                  | <b>4.080.738.562</b>    | <b>260.410.641</b>            | <b>8.906.388.820</b>   |

(\*) Komponentlerdeki transferler teslim bakım karşılıklarına ve uçaklara transferi temsil etmektedir. Sahip olunan uçaklardaki transferler ise kullanım hakkı varlıklarından transferleri içermektedir.

**PEGASUS HAVA TAŞIMACILIĞI A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

**NOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

| 30 Eylül 2022                  | Makine ve<br>teçhizatlar | Taşıtlar             | Döşeme ve<br>demirbaşlar | Özel<br>maliyetler   | Komponentler,<br>yedek motor ve<br>tamir edilebilir<br>yedek parçalar | Yapılmakta<br>olan yatırımlar | Toplam                 |
|--------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|
| <b>Maliyet:</b>                |                          |                      |                          |                      |                                                                       |                               |                        |
| Açılış                         | 328.051.474              | 240.358.784          | 420.770.320              | 201.310.205          | 2.300.278.226                                                         | 62.237.743                    | 3.553.006.752          |
| İlaveler                       | 4.557.381                | 40.970.125           | 34.989.913               | -                    | 695.678.956                                                           | -                             | 776.196.375            |
| Çıkışlar                       | -                        | (29.126.956)         | (138.490)                | -                    | -                                                                     | -                             | (29.265.446)           |
| Transferler (*)                | -                        | -                    | -                        | -                    | (368.184.969)                                                         | -                             | (368.184.969)          |
| Yabancı para çevrim farkları   | 72.708.133               | 53.823.897           | 95.139.603               | 44.436.243           | 529.192.014                                                           | 2.099.659                     | 797.399.549            |
| <b>Kapanış</b>                 | <b>405.316.988</b>       | <b>306.025.850</b>   | <b>550.761.346</b>       | <b>245.746.448</b>   | <b>3.156.964.227</b>                                                  | <b>64.337.402</b>             | <b>4.729.152.261</b>   |
| <b>Birikmiş amortismanlar:</b> |                          |                      |                          |                      |                                                                       |                               |                        |
| Açılış                         | (134.047.329)            | (107.894.471)        | (337.140.263)            | (196.327.306)        | (922.746.496)                                                         | -                             | (1.698.155.865)        |
| Dönem amortismanı              | (25.414.036)             | (15.654.528)         | (25.515.808)             | (2.087.490)          | (188.598.562)                                                         | -                             | (257.270.424)          |
| Çıkışlar                       | -                        | 21.059.560           | 89.055                   | -                    | 2.828                                                                 | -                             | 21.151.443             |
| Yabancı para çevrim farkları   | (31.237.554)             | (23.465.483)         | (76.068.134)             | (43.471.756)         | (215.916.706)                                                         | -                             | (390.159.633)          |
| <b>Kapanış</b>                 | <b>(190.698.919)</b>     | <b>(125.954.922)</b> | <b>(438.635.150)</b>     | <b>(241.886.552)</b> | <b>(1.327.258.936)</b>                                                | <b>-</b>                      | <b>(2.324.434.479)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>       | <b>214.618.069</b>       | <b>180.070.928</b>   | <b>112.126.196</b>       | <b>3.859.896</b>     | <b>1.829.705.291</b>                                                  | <b>64.337.402</b>             | <b>2.404.717.782</b>   |

(\*) Komponentlerdeki transferler teslim bakım karşılıklarına ve uçaklara transferi temsil etmektedir.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| Bilgisayar yazılımları        | 30 Eylül 2023        | 30 Eylül 2022        |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Maliyet:</b>               |                      |                      |
| Açılış                        | 839.518.220          | 518.723.852          |
| İlaveler                      | 194.459.396          | 66.856.480           |
| Çıkışlar                      | (31.424.835)         | -                    |
| Yabancı para çevrim farkları  | 417.171.455          | 118.837.577          |
| <b>Kapanış</b>                | <b>1.419.724.236</b> | <b>704.417.909</b>   |
| <b>Birikmiş itfa payları:</b> |                      |                      |
| Açılış                        | (552.566.578)        | (334.778.125)        |
| Dönem itfa payı               | (118.967.440)        | (59.571.767)         |
| Yabancı para çevrim farkları  | (277.020.703)        | (77.761.712)         |
| <b>Kapanış</b>                | <b>(948.554.721)</b> | <b>(472.111.604)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>471.169.515</b>   | <b>232.306.305</b>   |

#### NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

| 30 Eylül 2023                 | Saha Kirası          | Bina                 | Uçaklar                 | Diğer              | Toplam                  |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| <b>Maliyet:</b>               |                      |                      |                         |                    |                         |
| Açılış                        | 283.893.559          | 148.455.626          | 82.964.106.462          | 6.206.993          | 83.402.662.640          |
| İlaveler                      | -                    | -                    | 13.106.969.109          | -                  | 13.106.969.109          |
| Çıkışlar                      | -                    | -                    | (5.233.433.349)         | -                  | (5.233.433.349)         |
| Transferler                   | -                    | -                    | (7.813.742.954)         | -                  | (7.813.742.954)         |
| Yabancı para çevrim farkları  | 129.530.735          | 67.735.127           | 39.634.560.828          | 2.832.035          | 39.834.658.725          |
| <b>Kapanış</b>                | <b>413.424.294</b>   | <b>216.190.753</b>   | <b>122.658.460.096</b>  | <b>9.039.028</b>   | <b>123.297.114.171</b>  |
| <b>Birikmiş itfa payları:</b> |                      |                      |                         |                    |                         |
| Açılış                        | (163.725.209)        | (74.916.774)         | (24.406.278.019)        | (6.206.993)        | (24.651.126.995)        |
| Dönem amortismanı             | (57.621.795)         | (19.267.197)         | (4.795.036.300)         | -                  | (4.871.925.292)         |
| Çıkışlar                      | -                    | -                    | 5.260.629.829           | -                  | 5.260.629.829           |
| Transferler                   | -                    | -                    | 3.733.004.387           | -                  | 3.733.004.387           |
| Yabancı para çevrim farkları  | (86.764.271)         | (38.215.179)         | (10.560.549.058)        | (2.832.035)        | (10.688.360.543)        |
| <b>Kapanış</b>                | <b>(308.111.275)</b> | <b>(132.399.150)</b> | <b>(30.768.229.161)</b> | <b>(9.039.028)</b> | <b>(31.217.778.614)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>105.313.019</b>   | <b>83.791.603</b>    | <b>91.890.230.935</b>   | <b>-</b>           | <b>92.079.335.557</b>   |
| 30 Eylül 2022                 | Saha Kirası          | Bina                 | Uçaklar                 | Diğer              | Toplam                  |
| <b>Maliyet:</b>               |                      |                      |                         |                    |                         |
| Açılış                        | 138.769.727          | 93.447.393           | 49.776.169.379          | 4.571.527          | 50.012.958.026          |
| İlaveler                      | -                    | -                    | 12.787.910.705          | -                  | 12.787.910.705          |
| Çıkışlar                      | -                    | -                    | (2.957.784.527)         | -                  | (2.957.784.527)         |
| Transferler                   | -                    | -                    | (607.498.242)           | -                  | (607.498.242)           |
| Yabancı para çevrim farkları  | 30.631.359           | 20.627.126           | 11.624.840.464          | 1.009.097          | 11.677.108.046          |
| <b>Kapanış</b>                | <b>169.401.086</b>   | <b>114.074.519</b>   | <b>70.623.637.779</b>   | <b>5.580.624</b>   | <b>70.912.694.008</b>   |
| <b>Birikmiş itfa payları:</b> |                      |                      |                         |                    |                         |
| Açılış                        | (89.200.663)         | (39.421.550)         | (17.184.460.525)        | (4.571.527)        | (17.317.654.265)        |
| Dönem amortismanı             | (25.092.192)         | (10.760.491)         | (2.975.152.113)         | -                  | (3.011.004.796)         |
| Çıkışlar                      | -                    | -                    | 2.036.075.537           | -                  | 2.036.075.537           |
| Transferler                   | -                    | -                    | 306.256.818             | -                  | 306.256.818             |
| Yabancı para çevrim farkları  | (21.317.441)         | (9.399.750)          | (3.888.531.194)         | (1.009.097)        | (3.920.257.482)         |
| <b>Kapanış</b>                | <b>(135.610.296)</b> | <b>(59.581.791)</b>  | <b>(21.705.811.477)</b> | <b>(5.580.624)</b> | <b>(21.906.584.188)</b> |
| <b>Net defter değeri</b>      | <b>33.790.790</b>    | <b>54.492.728</b>    | <b>48.917.826.302</b>   | <b>-</b>           | <b>49.006.109.820</b>   |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Davalar

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan davalar için toplam risk, fazlaya ilişkin saklı tutulan haklar, hükmedilebilecek yargılama giderleri ve işleyebilecek faiz talepleri hariç 122.175.936 TL'dir (31 Aralık 2022: 76.324.018 TL). Bu davalar, Grup yönetimi tarafından değerlendirilmiş ve nakit çıkışının muhtemel olabileceği 27.656.694 TL için karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2022: 17.992.364 TL). Uyuşmazlıklar misafir şikayetleri, Grup'un eski çalışanlarının talepleri ve sınırlı sayıda ticari uyuşmazlıktan kaynaklanmaktadır.

##### Vergi İncelemesi

Şirket'in sadakat kart uygulamasına yönelik 2018 yılı KDV işlemleri 2020 yılında incelenmiş olup Mayıs 2021 tarihinde "eleştiriyi gerektirecek herhangi bir hususa rastlanmadığı" Şirket'e kabul raporu ile bildirilmiştir. Ancak rapor değerlendirme komisyonu bu karara karşı çıkmış ve idare tarafından Şirkete Ağustos 2021 tarihinde toplam 1.780.660,72 TL tutarında vergi tarhiyatı yapılmıştır. Tarhiyata karşı Şirket 6 Eylül 2021 tarihinde vergi davası açmış olup konu ile ilgili karşı tarafın dilekçesi 25 Ekim 2021 tarihinde tebliğ alınmış ve 23 Kasım 2021 tarihinde dilekçeye cevap verilmiştir. İstanbul 7. Vergi Mahkemesi, 29 Haziran 2022 tarihinde davanın kabulüne ve tüm tarhiyatların reddine karar vermiş, davalı Gelir İdaresi Başkanlığı da Ağustos ayında karara itiraz ederek istinaf dilekçesini Vergi Mahkemesi'ne iletmıştır. İstinaf dilekçesi Şirket'e 28 Eylül 2022 tarihinde tebliğ edilmiş olup bu dilekçeye bir ay içerisinde cevap verilmiştir. Karşı tarafın istinaf başvurusunun reddi sonrasında bu sefer de temyiz başvurusu yapılmış olup, davalının temyiz dilekçesi 2023 senesinin Nisan ayında tebliğ edilmiştir. Süresi içerisinde bu dilekçeye de Şirket tarafından cevap verilmiştir. Söz konusu dava 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla devam etmektedir. Şirket, söz konusu davaya ilişkin hukuk ve vergi danışmanlarından aldığı görüşler doğrultusunda finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

##### Yolcu Servis Ücreti

T&T Havalimanı İşletmeciliği İnşaat Sanayi ve Ticaret Şirketi Limited tarafından Şirket aleyhine KKTC Lefkoşa Kaza Mahkemesinde sırasıyla 765.689 Avro, 988.985 Avro ve 475.031 Avro ana para talepli üç ayrı dava açılmıştır. Davaların konusu aynıdır ve 5/2013 sayılı Hava Limanları Hizmetler ve Limanlar (Ücretleri) Yasası tahtında Ercan Havalimanı işletmesinden sorumlu şirket olarak, Mart 2013 – Ağustos 2020 döneminde taşınan ve yolcu servis ücreti muafiyetine konu Türk Barış Gücü mensuplarının tamamı için muafiyete konu yolcu başına 15 Avro yolcu servis ücreti talep edilmektedir. Davacının iddiası bu dönemde Pegasus uçuşlarında herhangi bir Türk Barış Gücü mensubu taşınmadığı varsayımına dayanmaktadır. Raporlama döneminde ilk iki davayı birleştirerek inceleyen Lefkoşa Kaza Mahkemesi tarafından toplam 1.679.114,2 Avro anapara tutar için Şirket aleyhine karar verilmiştir. Şirket, taşınan yolculara ilişkin talep edilen belgelerin ilgili kamu kurumlarından temini konusunda yasal imkansızlık olduğu ve talep edilen ek kontrolleri uygulama sorumluluğunun işletmeci davacıda olduğunu görüşündedir. Üçüncü dava dosyası hakkında henüz karar verilmemiştir. Aleyhe ilk derece mahkemesi kararlarına karşı yasal itiraz süreci başlatılmıştır. Taleplerin somut delile dayanmaması ve makul olmayan varsayımlar üzerinden karara bağlanması nedeniyle, devam eden itiraz süreçleri de gözetilerek söz konusu dosyalar için herhangi bir karşılık ayrılmamıştır.

#### NOT 12 – TAAHHÜTLER

##### Alım Taahhütleri

|                    | 30 Eylül 2023          | 31 Aralık 2022         |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| Uçak alım taahhüdü | 335.324.788.699        | 136.528.186.673        |
|                    | <b>335.324.788.699</b> | <b>136.528.186.673</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 – TAAHHÜTLER

Grup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 75 adet uçak için kesin sipariş ile alım hakkına sahiptir. Sözleşmeye göre siparişi verilen uçaklardan, 2023 yılı içerisinde 6 adet, 2024 yılı içerisinde 17, 2025 yılı içerisinde 11 adet, 2026 yılı içerisinde 8 adet, 2027 yılı içerisinde 11 adet, 2028 yılı içerisinde 11 adet ve 2029 yılı içerisinde 11 adet uçak teslim alınacaktır. Uçak alım taahhütleri liste fiyatları üzerinden hesaplanmış olup gerçekleşecek alım fiyatları genellikle liste fiyatlarının altındadır.

Grup'un, uçak alımı için yaptığı ön ödemeler tutarı 7.952.059.109 TL (31 Aralık 2022: 6.238.796.196 TL) olup, 6.446.107.093 TL'lik kısmı kısa, 1.505.952.016 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir (31 Aralık 2022: 3.582.029.083 TL'lik kısmı kısa, 2.656.767.113 TL'lik kısmı uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde gösterilmiştir).

#### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2023                                                                                                                         |          | TL karşılığı  | ABD Doları | Avro       | TL         | Diğer      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | 1.675.968.534 | 43.631.998 | 11.994.404 | 68.239.400 | 65.025.469 |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |          |               |            |            |            |            |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             |          |               |            |            |            |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -          | -          | -          |
|                                                                                                                                       |          | 1.675.968.534 | 43.631.998 | 11.994.404 | 68.239.400 | 65.025.469 |

Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler; havaalanı ve terminal işletmelerine, uçak kiralama firmalarına ve mal - hizmet tedarikçilerine verilen teminatlardan oluşmaktadır. Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin (madde D kapsamında) Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 itibarıyla %0'dır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 12 - TAAHHÜTLER

##### Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

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

| 31 Aralık 2022                                                                                                                        |          | TL karşılığı  | ABD Doları | Avro      | TL          | Diğer      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|------------|-----------|-------------|------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                   |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | 1.801.907.497 | 74.312.141 | 9.477.775 | 191.406.235 | 32.052.059 |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                  |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                                              |          |               |            |           |             |            |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                             |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                            |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı                                             |          |               |            |           |             |            |
|                                                                                                                                       | -Teminat | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -Rehin   | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       | -İpotek  | -             | -          | -         | -           | -          |
|                                                                                                                                       |          | 1.801.907.497 | 74.312.141 | 9.477.775 | 191.406.235 | 32.052.059 |

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

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

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait niteliklerine göre giderlere ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

|                                      | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Yakıt giderleri                      | 15.069.238.405           | 10.586.406.806           | 7.434.888.496              | 5.234.638.878              |
| Amortisman ve itfa payı giderleri    | 5.295.507.769            | 3.327.846.987            | 2.247.698.805              | 1.168.606.810              |
| Personel giderleri                   | 5.804.023.343            | 2.888.579.941            | 2.572.877.426              | 1.467.575.997              |
| Yer hizmetleri ve istasyon giderleri | 3.441.063.845            | 1.732.716.080            | 1.597.514.666              | 800.123.276                |
| Üst geçiş giderleri                  | 2.949.521.174            | 1.423.266.278            | 1.335.340.210              | 639.459.229                |
| Bakım giderleri                      | 1.129.473.731            | 1.098.359.110            | 565.385.660                | 450.560.901                |
| Konma giderleri                      | 1.695.979.172            | 707.009.709              | 806.935.738                | 325.455.677                |
| Yolcu hizmet ve ikram giderleri      | 532.105.420              | 176.012.511              | 307.864.119                | 90.289.880                 |
| Komisyon giderleri                   | 399.796.866              | 311.605.625              | 144.280.831                | 178.014.380                |
| Faaliyet kiralaması giderleri        | 534.115.140              | -                        | 292.254.797                | -                          |
| Reklam giderleri                     | 273.459.670              | 99.377.313               | 119.524.952                | 32.607.396                 |
| Diğer                                | 2.138.237.926            | 1.097.824.431            | 839.752.907                | 423.180.601                |
|                                      | <b>39.262.522.461</b>    | <b>23.449.004.791</b>    | <b>18.264.318.607</b>      | <b>10.810.513.025</b>      |

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla sermayenin ayrıntıları aşağıdaki gibidir:

|                          | 30 Eylül 2023 |                    | 31 Aralık 2022 |                    |
|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| Hissedarlar:             | (%)           | TL                 | (%)            | TL                 |
| Esas Holding             | 56,65         | 57.959.838         | 56,65          | 57.959.838         |
| Halka Açık Kısım         | 41,53         | 42.482.689         | 41,53          | 42.482.689         |
| Emine Kamışlı            | 0,61          | 619.060            | 0,61           | 619.060            |
| Ali İsmail Sabancı       | 0,61          | 619.060            | 0,61           | 619.060            |
| Kazım Köseoğlu           | 0,30          | 309.530            | 0,30           | 309.530            |
| Can Köseoğlu             | 0,30          | 309.530            | 0,30           | 309.530            |
| <b>TL tarihi sermaye</b> | <b>100,00</b> | <b>102.299.707</b> | <b>100,00</b>  | <b>102.299.707</b> |

Şirket'in sermayesi her birinin nominal değeri 1 TL olan 102.299.707 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: 102.299.707 adet). Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat ve satışların maliyetine ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

##### Hasılat:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri | 51.099.449.350           | 29.199.866.148           | 27.578.168.653             | 17.231.070.529             |
| Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri  | 30.208.220.674           | 17.948.389.334           | 17.211.367.624             | 11.399.317.086             |
| Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri   | 5.754.583.768            | 3.891.018.176            | 3.053.905.836              | 2.009.144.403              |
| Tarifeli hizmet gelirleri         | 15.136.644.908           | 7.360.458.638            | 7.312.895.193              | 3.822.609.040              |
| Charter uçuş ve hizmet gelirleri  | 717.499.069              | 930.809.048              | 425.779.205                | 546.465.987                |
| Charter uçuş gelirleri            | 717.499.069              | 930.809.048              | 425.779.205                | 546.465.987                |
| Diğer gelirler                    | 158.040.552              | 124.416.081              | 68.592.003                 | 62.554.732                 |
|                                   | <b>51.974.988.971</b>    | <b>30.255.091.277</b>    | <b>28.072.539.861</b>      | <b>17.840.091.248</b>      |

Grup’un hasılatı, TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı kapsamında, tarifeli uçuşlardan oluşan hasılat, charter uçuşlarından oluşan hasılat ve diğer gelirler olacak şekilde ayrıştırılmaktadır. Ancak, Grup ayrıştırılan bu hasılat kalemleri içindeki hizmet gelirlerini, uçuştan ayrı bir edim yükümlülüğü olarak değerlendirmemekle birlikte, yatırımcılara sıklıkla açıklanan bir veri olması ve faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiler tarafından sürekli inceleniyor olması sebebiyle, ek bilgi olarak sunmaktadır.

Tarifeli uçuş gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

|         | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|---------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Avrupa  | 22.753.412.190           | 12.725.032.580           | 13.249.708.739             | 8.099.293.702              |
| Yurtiçi | 5.754.583.768            | 3.891.018.176            | 3.053.905.836              | 2.009.144.403              |
| Diğer   | 7.454.808.484            | 5.223.356.754            | 3.961.658.885              | 3.300.023.384              |
|         | <b>35.962.804.442</b>    | <b>21.839.407.510</b>    | <b>20.265.273.460</b>      | <b>13.408.461.489</b>      |

##### Satışların maliyeti:

|                                      | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Yakıt giderleri                      | 15.069.238.405           | 10.586.406.806           | 7.434.888.496              | 5.234.638.878              |
| Amortisman ve itfa payı giderleri    | 5.052.056.301            | 3.199.603.374            | 2.119.399.301              | 1.121.449.423              |
| Personel giderleri                   | 5.218.753.472            | 2.411.476.617            | 2.313.927.775              | 1.142.508.873              |
| Yer hizmetleri ve istasyon giderleri | 3.441.063.845            | 1.732.716.080            | 1.597.514.666              | 800.123.276                |
| Üst geçiş giderleri                  | 2.949.521.174            | 1.423.266.278            | 1.335.340.210              | 639.459.229                |
| Bakım giderleri                      | 1.129.473.731            | 1.098.359.110            | 565.385.660                | 450.560.901                |
| Konma giderleri                      | 1.695.979.172            | 707.009.709              | 806.935.738                | 325.455.677                |
| Yolcu hizmet ve ikram giderleri      | 532.105.420              | 176.012.511              | 307.864.119                | 90.289.880                 |
| Sigorta giderleri                    | 277.400.214              | 166.578.645              | 80.291.698                 | 45.544.565                 |
| Faaliyet kiralaması giderleri        | 534.115.140              | -                        | 292.254.797                | -                          |
| Diğer                                | 1.162.428.871            | 596.056.017              | 454.961.578                | 237.509.953                |
|                                      | <b>37.062.135.745</b>    | <b>22.097.485.147</b>    | <b>17.308.764.038</b>      | <b>10.087.540.655</b>      |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

|                         | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pazarlama giderleri     | 975.604.221              | 635.982.013              | 397.108.313                | 326.332.867                |
| Genel yönetim giderleri | 1.224.782.495            | 715.537.631              | 558.446.256                | 396.639.503                |
|                         | <b>2.200.386.716</b>     | <b>1.351.519.644</b>     | <b>955.554.569</b>         | <b>722.972.370</b>         |

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait genel yönetim giderleri ile pazarlama giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir (ilgili tarihlerde sona eren dönemlere ait araştırma ve geliştirme gideri bulunmamaktadır):

#### Genel yönetim giderleri:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Personel giderleri                | 445.475.978              | 367.860.978              | 197.638.676                | 254.603.265                |
| Amortisman ve itfa payı giderleri | 194.761.174              | 102.594.890              | 102.639.603                | 37.725.909                 |
| Bilgi işlem giderleri             | 251.611.474              | 135.572.445              | 114.089.341                | 53.829.087                 |
| Danışmanlık giderleri             | 51.230.403               | 22.922.501               | 24.154.521                 | 8.989.298                  |
| Haberleşme giderleri              | 50.464.718               | 11.252.354               | 29.577.421                 | 7.847.723                  |
| Noter ve diğer yasal giderler     | 34.274.674               | 26.221.780               | 16.044.367                 | 16.228.216                 |
| Genel ofis giderleri              | 23.144.223               | 8.041.124                | 6.717.845                  | 3.215.913                  |
| Seyahat giderleri                 | 97.043.611               | 7.717.850                | 29.311.466                 | 3.387.633                  |
| Eğitim giderleri                  | 5.368.817                | 3.254.064                | 3.134.605                  | 1.301.108                  |
| Diğer                             | 71.407.423               | 30.099.645               | 35.138.411                 | 9.511.351                  |
|                                   | <b>1.224.782.495</b>     | <b>715.537.631</b>       | <b>558.446.256</b>         | <b>396.639.503</b>         |

#### Pazarlama giderleri:

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Komisyon giderleri                | 399.796.866              | 311.605.625              | 144.280.831                | 178.014.380                |
| Reklam giderleri                  | 273.459.670              | 99.377.313               | 119.524.952                | 32.607.396                 |
| Çağrı merkezi giderleri           | 77.392.831               | 29.270.745               | 25.140.060                 | 10.134.347                 |
| Personel giderleri                | 139.793.893              | 109.242.346              | 61.310.975                 | 70.463.859                 |
| Amortisman ve itfa payı giderleri | 48.690.294               | 25.648.723               | 25.659.901                 | 9.431.478                  |
| Diğer                             | 36.470.667               | 60.837.261               | 21.191.594                 | 25.681.407                 |
|                                   | <b>975.604.221</b>       | <b>635.982.013</b>       | <b>397.108.313</b>         | <b>326.332.867</b>         |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

|                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri      | -                        | 171.060.128              | -                          | 247.459.618                |
| Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü iptali | 10.321.864               | -                        | 13.434.825                 | -                          |
| Ticari alacaklar değer düşüklüğü iptali          | 5.213.106                | -                        | 6.675.240                  | -                          |
| Diğer                                            | 432.429                  | 69.028                   | -                          | 35.692                     |
|                                                  | <b>15.967.399</b>        | <b>171.129.156</b>       | <b>20.110.065</b>          | <b>247.495.310</b>         |

##### Esas faaliyetlerden diğer giderler:

|                                             | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri | 350.479.658              | -                        | (140.264.130)              | -                          |
| Ceza giderleri                              | 3.055.827                | 7.632.472                | 429.033                    | 3.433.832                  |
| Nakit ve nakit benzerleri değer düşüklüğü   | -                        | 288.832                  | -                          | 518.538                    |
| Ticari alacaklar değer düşüklüğü            | -                        | 18.242.609               | -                          | 6.502.266                  |
| Şüpheli alacak karşılığı gideri             | 11.717.542               | 41.732.907               | 4.019.544                  | 3.750.371                  |
| Bağış ve yardımlar (*)                      | 8.000.000                | -                        | -                          | -                          |
| Diğer                                       | 104.436.515              | 17.029.817               | 67.693.286                 | 22.251.385                 |
|                                             | <b>477.689.542</b>       | <b>84.926.637</b>        | <b>(68.122.267)</b>        | <b>36.456.392</b>          |

(\*) 6 Şubat 2023 tarihinde meydana gelen deprem felaketi dolayısıyla ilgili kurumlara yapılan bağış ve yardımlardan oluşmaktadır.

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

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Yatırım faaliyetlerinden gelirler:

|                                      | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Eurobond satış karı (*)              | 10.018.619               | -                        | 2.485.443                  | -                          |
| Eurobond faiz geliri                 | 385.047.146              | 105.807.939              | 168.359.798                | 49.111.788                 |
| Kur korumalı mevduat faiz geliri     | 537.709.107              | 92.973.072               | 76.902.817                 | 47.817.002                 |
| Uçak satışından kaynaklanan gelirler | -                        | 30.631.126               | -                          | 29.489.962                 |
| İş ortaklığı pay satış karı          | -                        | 116.249.447              | -                          | -                          |
| Diğer gelirler                       | 12.244.893               | 17.752.871               | 5.290.641                  | 2.805.228                  |
|                                      | <b>945.019.765</b>       | <b>363.414.455</b>       | <b>253.038.699</b>         | <b>129.223.980</b>         |

(\*) İtfa edilmiş maliyetleri ile muhasebeleştirilen finansal yatırımların satışından doğan karları temsil etmektedir.

##### Yatırım faaliyetlerinden giderler:

|                                     | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Finansal yatırımlar değer düşüklüğü | 76.782.534               | 9.844.277                | (15.371.837)               | 5.894.077                  |
|                                     | <b>76.782.534</b>        | <b>9.844.277</b>         | <b>(15.371.837)</b>        | <b>5.894.077</b>           |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait finansman gelirlerinin ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

##### Finansman gelirleri:

|             | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Faiz geliri | 392.717.759              | 202.354.069              | 276.492.254                | 95.579.228                 |
|             | <b>392.717.759</b>       | <b>202.354.069</b>       | <b>276.492.254</b>         | <b>95.579.228</b>          |

##### Finansman giderleri:

|                                                 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Kiralama faiz giderleri                         | 2.616.946.239            | 791.535.806              | 1.161.039.020              | 287.355.314                |
| Banka kredileri faiz giderleri                  | 194.990.527              | 238.864.328              | 70.536.946                 | 102.380.588                |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları faiz giderleri | 621.774.117              | 437.231.985              | 248.660.261                | 172.418.010                |
| Kur farkı gideri                                | 106.833.739              | 2.495.380.256            | 693.140.338                | 1.669.284.000              |
| Türev işlemlerden giderler                      | 35.774.895               | 31.967.658               | 40.562.803                 | 7.469.998                  |
| Diğer komisyon giderleri                        | 597.565.719              | 387.246.051              | 258.893.938                | 171.386.961                |
|                                                 | <b>4.173.885.236</b>     | <b>4.382.226.084</b>     | <b>2.472.833.306</b>       | <b>2.410.294.871</b>       |

#### NOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda belirtilen pay başına kazanç/(kayıp), net dönem karının/(zararının) ilgili dönem içinde çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Buna göre Grup'un 30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ilişkin pay başına kazanç/(kayıp) tutarları aşağıdaki gibidir:

|                                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Dönem karı/(zararı)                                              | 9.046.139.766            | 2.947.671.889            | 7.719.239.456              | 4.837.793.163              |
| İhraç edilmiş hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama adedi | 102.299.707              | 102.299.707              | 102.299.707                | 102.299.707                |
| <b>Pay başına kazanç/(kayıp)</b>                                 | <b>88,43</b>             | <b>28,81</b>             | <b>75,46</b>               | <b>47,29</b>               |

#### NOT 21 - TÜREV ARAÇLAR

##### Türev Araçlar Gerçeğe Uygun Değeri

|             | 30 Eylül 2023      |                   | 31 Aralık 2022     |               |
|-------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------|
|             | Varlıklar          | Yükümlülükler     | Varlıklar          | Yükümlülükler |
| Kısa vadeli | 339.016.321        | 30.850.974        | 267.091.000        | -             |
| Uzun vadeli | -                  | -                 | 86.308.409         | -             |
|             | <b>339.016.321</b> | <b>30.850.974</b> | <b>353.399.409</b> | <b>-</b>      |

Türev işlemlere ilişkin açıklamalara Not 24'te verilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

| Kısa vadeli                                                                    | 30 Eylül 2023         | 31 Aralık 2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar                       | 6.546.820.485         | 504.461.690          |
| Gerçeğe uygun değeri kar veya zararda<br>muhasabeleştirilen finansal varlıklar | 1.751.864.240         | 1.171.307.715        |
| Vadeli mevduatlar (*)                                                          | 2.295.386.638         | 595.321.449          |
| Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı                              | (62.128.114)          | (9.737.616)          |
|                                                                                | <b>10.531.943.249</b> | <b>2.261.353.238</b> |

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

| Uzun vadeli                                              | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| İtfa edilmiş maliyetinden gösterilen finansal yatırımlar | 1.542.558.567        | 4.311.901.672        |
| Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı        | (60.256.302)         | (34.840.749)         |
|                                                          | <b>1.482.302.265</b> | <b>4.277.060.923</b> |

##### İtfa edilmiş maliyetleri ile muhasabeleştirilen finansal yatırımlar

| Menkul kıymet ihracı yapan şirket | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | 5.446.091.994        | 3.120.197.275        |
| Türkiye İş Bankası                | 704.613.656          | 476.045.583          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | 119.337.827          | 929.384.975          |
| Vakıfbank                         | 406.485.387          | 290.735.529          |
| Citibank                          | 561.488.817          | -                    |
| BNP Paribas                       | 851.361.371          | -                    |
| <b>Eurobond (*)</b>               | <b>8.089.379.052</b> | <b>4.816.363.362</b> |

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

##### Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar

Gerçeğe uygun değer ile ölçülen rapor tarihi itibarıyla devam eden ABD Doları para biriminden finansal yatırımların kupon faiz oranları ve son itfa tarihleri aşağıdaki gibidir.

| Menkul kıymet ihracı yapan şirket | ISIN Kodu    | Kupon Faiz Oranı (%) | Para Cinsi | Varlık Değeri        | Son İtfa Tarihi |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|----------------------|-----------------|
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | XS1496463297 | 5,38                 | USD        | 32.479.178           | 24.10.2023      |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | XS1917720911 | 8,21                 | USD        | 268.717.225          | 24.01.2024      |
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | US900123CF53 | 5,79                 | USD        | 687.075.599          | 22.03.2024      |
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | XS2523929474 | 9,36                 | USD        | 591.005.249          | 13.11.2025      |
| Yapı ve Kredi Bankası             | XS2445343689 | 9,19                 | USD        | 137.024.713          | 16.10.2028      |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | XS2395576437 | 9,20                 | USD        | 35.562.276           | 31.01.2026      |
|                                   |              |                      |            | <b>1.751.864.240</b> |                 |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Yatırımlar

##### Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal yatırımlar

| Menkul kıymet ihracı yapan şirket | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | 1.278.080.848        | 912.151.942          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | 336.758.679          | 220.957.643          |
| Yapı ve Kredi Bankası             | 137.024.713          | 38.198.130           |
| <b>Eurobond (*)</b>               | <b>1.751.864.240</b> | <b>1.171.307.715</b> |

(\*) Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklarda yer alan bonolara ilişkindir. Söz konusu bono niteliğindeki menkul kıymetler Avro ve ABD Doları cinsinden olup, sırasıyla yılda bir ve altı ayda bir sabit faiz ödemelidir.

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

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

| Menkul kıymet ihracı yapan şirket | 30 Eylül 2023        | 31 Aralık 2022       |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | 5.626.258.548        | 3.141.846.828        |
| Türkiye İş Bankası                | 704.035.677          | 480.856.725          |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | 61.532.128           | 951.904.479          |
| Vakıfbank                         | 439.318.568          | 298.671.131          |
| Citibank                          | 597.195.334          | -                    |
| BNP Paribas                       | 892.343.537          | -                    |
|                                   | <b>8.320.683.792</b> | <b>4.873.279.163</b> |

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

| Menkul kıymet ihracı yapan şirket | ISIN Kodu    | Kupon Faiz Oranı (%) | Para Cinsi | Taşıyan Değeri       | Son İtfa Tarihi |
|-----------------------------------|--------------|----------------------|------------|----------------------|-----------------|
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | US900123CF53 | 5,75                 | USD        | 2.593.386.251        | 22.03.2024      |
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | US900123AW05 | 7,38                 | USD        | 1.604.874.095        | 05.02.2025      |
| Türkiye İş Bankası                | XS1578203462 | 6,13                 | USD        | 704.613.656          | 25.04.2024      |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | XS1814962582 | 6,13                 | USD        | 62.742.932           | 03.05.2024      |
| T.C Hazine Müsteşarlığı           | XS1917720911 | 8,25                 | USD        | 1.247.831.648        | 24.01.2024      |
| Vakıfbank                         | XS1970705528 | 8,13                 | USD        | 406.485.387          | 27.03.2024      |
| Citibank                          | XS2618428317 | 8,90                 | USD        | 561.488.817          | 20.06.2024      |
| BNP Paribas                       | XS2506542864 | 9,85                 | USD        | 851.361.371          | 27.06.2024      |
| Türkiye İhracat Kredi Bankası     | XS2395576437 | 9,38                 | USD        | 56.594.895           | 31.01.2026      |
|                                   |              |                      |            | <b>8.089.379.052</b> |                 |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal borçların detayları aşağıdaki gibidir:

| <b>Kısa vadeli finansal borçlar</b>                                       | <b>30 Eylül 2023</b>  | <b>31 Aralık 2022</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri                                               | 4.866.612.404         | 2.119.867.677         |
|                                                                           | <b>4.866.612.404</b>  | <b>2.119.867.677</b>  |
| <b>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</b>                   | <b>30 Eylül 2023</b>  | <b>31 Aralık 2022</b> |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı                                  | 73.030.554            | 504.717.325           |
| Çıkarılmış tahvillerin anapara taksitleri ve faizler                      | 920.717.666           | 614.486.515           |
| Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları                        | (32.702.952)          | (22.336.144)          |
| Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar                                | 10.926.138.247        | 6.669.837.262         |
| <i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları</i> | 1.368.833.268         | 502.189.408           |
| <i>Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısımları</i>    | 9.557.304.979         | 6.167.647.854         |
|                                                                           | <b>11.887.183.515</b> | <b>7.766.704.958</b>  |
| <b>Uzun vadeli finansal borçlar</b>                                       | <b>30 Eylül 2023</b>  | <b>31 Aralık 2022</b> |
| Uzun vadeli banka kredileri                                               | 62.830.362            | -                     |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları (*)                                      | 9.749.446.803         | 6.511.102.655         |
| Çıkarılmış tahvillerin ihraç farkı ve komisyonları                        | (51.787.155)          | (52.076.861)          |
| Kiralama sözleşmelerinden kaynaklı borçlar                                | 70.557.646.128        | 44.654.342.098        |
| <i>Uzun vadeli operasyonel kiralama borçları</i>                          | 4.427.498.767         | 3.554.654.889         |
| <i>Uzun vadeli finansal kiralama borçları</i>                             | 66.130.147.361        | 41.099.687.209        |
|                                                                           | <b>80.318.136.138</b> | <b>51.113.367.892</b> |

(\*) Grup'un 29 Nisan 2021 tarihinde, "Rule 144A" ve/veya "Regulation S" formatında yurtdışında nitelikli yatırımcılara ihraç ettiği tahvillerin nominal değeri 375.000.000 ABD Doları ve %9,25 faizle vadesi 5 yıl olup üçüncü ve dördüncü yıl itibarıyla erken ödeme opsiyonu bulunmaktadır.

Tahviller İrlanda Borsası'nda (Euronext Dublin) işlem görmektedir. Eurobond sözleşmesinde Şirket tarafından sağlanmış finansal güvenceler bulunmaktadır. Bunlardan bazıları, menfi rehin, borçluluk oranında sınırlamalar, finansalların yayınlanması, iştirak ve bağlı ortaklıklarla işlemler, minimum likidite, birleşme, konsolidasyon ve tüm varlıkların satışı, varlık satışı sınırlaması, ödeme kısıtlamalarıdır. Söz konusu sözleşme kapsamındaki koşullar 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla sağlanmıştır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

###### Banka Kredileri

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla tamamı sabit faizli kısa ve uzun vadeli kredilerin ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları, orijinal tutarları ve TL karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

| 30 Eylül 2023                            | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Para birimi | Orijinal tutar | TL karşılığı         |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|----------------|----------------------|
| Kısa vadeli krediler                     | 7,14                                    | Avro        | 168.585.642    | 4.866.612.404        |
|                                          |                                         |             |                | <b>4.866.612.404</b> |
| 31 Aralık 2022                           | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Para birimi | Orijinal tutar | TL karşılığı         |
| Kısa vadeli krediler                     | 5,73                                    | Avro        | 106.145.268    | 2.119.867.677        |
|                                          |                                         |             |                | <b>2.119.867.677</b> |
| 30 Eylül 2023                            | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Para birimi | Orijinal tutar | TL karşılığı         |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | 19,56                                   | TL          | 5.012.390      | 5.012.390            |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | 6,99                                    | Avro        | 2.342.990      | 68.018.164           |
|                                          |                                         |             |                | <b>73.030.554</b>    |
| 31 Aralık 2022                           | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Para birimi | Orijinal tutar | TL karşılığı         |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | 19,56                                   | TL          | 46.742.248     | 46.742.255           |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı | 2,94                                    | Avro        | 22.973.532     | 457.975.070          |
|                                          |                                         |             |                | <b>504.717.325</b>   |
| 30 Eylül 2023                            | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | Para birimi | Orijinal tutar | TL karşılığı         |
| Uzun vadeli kredilerin uzun vadeli kısmı | 6,99                                    | Avro        | 2.164.288      | 62.830.362           |
|                                          |                                         |             |                | <b>62.830.362</b>    |

###### Kiralama İşlemlerinden Borçlar

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla finansal ve operasyonel kiralama yükümlülüğüne ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir:

|                                         | 30 Eylül 2023         | 31 Aralık 2022        |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 yıldan az                             | 14.766.758.128        | 8.913.916.797         |
| 1 - 5 yıl arası                         | 44.600.720.056        | 32.570.254.924        |
| 5 yıldan fazla                          | 40.165.181.090        | 24.943.631.599        |
|                                         | 99.532.659.274        | 66.427.803.320        |
| Eksi: Gelecek dönemlere ait faiz gideri | (18.048.874.899)      | (15.103.623.960)      |
|                                         | <b>81.483.784.375</b> | <b>51.324.179.360</b> |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 22 - FİNANSAL ARAÇLAR

##### Finansal Borçlar

##### Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Kiralama yükümlülüklerinin asgari kira ödemelerinin bugünkü değerleri aşağıdaki gibidir:

|                 | 30 Eylül 2023         | 31 Aralık 2022        |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 yıldan az     | 10.926.138.247        | 6.669.837.262         |
| 1 - 5 yıl arası | 36.048.494.448        | 23.134.858.035        |
| 5 yıldan fazla  | 34.509.151.680        | 21.519.484.063        |
|                 | <b>81.483.784.375</b> | <b>51.324.179.360</b> |

Grup uçaklarını ve bazı yer işletme ekipmanlarını kiralama yoluyla temin etmektedir. Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla kiralama sözleşmeleri uyarınca ortalama kiralama süresi 6,30 yıldır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Avro cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 52.253.778.603 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı %4,39 (31 Aralık 2022: %2,36) iken ABD Doları cinsinden değişken faizli kiralama yükümlülükleri toplam 11.359.550.904 TL ve ağırlıklı ortalama faiz oranı ise %7,68'dir (31 Aralık 2022: %5,38).

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

##### Finansal Risk Faktörleri

##### *Piyasa riski*

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

##### *Kur riski yönetimi*

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

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2023                                                                                             | TL Toplam        | ABD Doları    | TL            | İngiliz Sterlini | Diğer         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 1. Ticari Alacak                                                                                          | 1.641.426.720    | 8.533.638     | 1.045.722.144 | 2.890.402        | 265.306.445   |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 22.525.236.749   | 625.877.561   | 3.752.237.364 | 21.300.088       | 925.376.134   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                    | -                | -             | -             | -                | -             |
| 3. Diğer                                                                                                  | 211.064.682      | 5.492.800     | 53.165.643    | 189.407          | 1.182.652     |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                                        | 24.377.728.151   | 639.903.999   | 4.851.125.151 | 24.379.897       | 1.191.865.231 |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                       | -                | -             | -             | -                | -             |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                            | 1.482.302.278    | 54.144.666    | -             | -                | -             |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                    | -                | -             | -             | -                | -             |
| 7. Diğer                                                                                                  | 343.854.260      | 11.677.447    | 625.653       | 1.000            | 23.505.162    |
| 8. DURAN VARLIKLAR                                                                                        | 1.826.156.538    | 65.822.113    | 625.653       | 1.000            | 23.505.162    |
| 9. TOPLAM VARLIKLAR                                                                                       | 26.203.884.689   | 705.726.112   | 4.851.750.804 | 24.380.897       | 1.215.370.393 |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                        | 3.226.505.244    | 67.646.121    | 1.262.313.335 | 481.346          | 96.148.114    |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                | 4.995.570.570    | 181.993.140   | 13.198.974    | -                | -             |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | 3.835.052.961    | 57.883.652    | 2.157.058.034 | 184.757          | 87.145.591    |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                | -             | -             | -                | -             |
| 13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | 12.057.128.775   | 307.522.913   | 3.432.570.343 | 666.103          | 183.293.705   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                        | -                | -             | -             | -                | -             |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                | 32.170.948.331   | 1.174.443.757 | 18.553.929    | -                | -             |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                     | 4.040.999.511    | 147.607.254   | -             | -                | -             |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                  | -                | -             | -             | -                | -             |
| 17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                             | 36.211.947.842   | 1.322.051.011 | 18.553.929    | -                | -             |
| 18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                  | 48.269.076.617   | 1.629.573.924 | 3.451.124.272 | 666.103          | 183.293.705   |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)                            | 28.924.901       | 37.012.640    | -             | (29.400.000)     | -             |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                 | 1.013.283.941    | 37.012.640    | -             | -                | -             |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı                                 | 984.359.040      | -             | -             | 29.400.000       | -             |
| 20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu                                                      | (22.065.191.928) | (923.847.812) | 1.400.626.532 | 23.714.794       | 1.032.076.688 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a) | (22.065.191.928) | (923.847.812) | 1.400.626.532 | 23.714.794       | 1.032.076.688 |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

| 31 Aralık 2022                                                                                                  | TL Toplam        | ABD           | TL            | İngiliz   | Diğer       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
|                                                                                                                 |                  | Doları        |               | Sterlini  |             |
| 1. Ticari Alacak                                                                                                | 904.659.934      | 11.359.231    | 405.626.090   | 2.338.427 | 234.046.183 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                  | 8.011.021.953    | 347.310.899   | 1.141.562.050 | 2.173.085 | 326.465.577 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                          | -                | -             | -             | -         | -           |
| 3. Diğer                                                                                                        | 324.326.814      | 1.209.583     | 296.242.473   | 188.853   | 1.220.042   |
| 4. DÖNEN VARLIKLAR                                                                                              | 9.240.008.701    | 359.879.713   | 1.843.430.613 | 4.700.365 | 561.731.802 |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                             | -                | -             | -             | -         | -           |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                                  | 4.277.060.941    | 228.740.631   | -             | -         | -           |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                          | -                | -             | -             | -         | -           |
| 7. Diğer                                                                                                        | 283.639.643      | 12.018.294    | 42.403.538    | 1.000     | 16.491.949  |
| 8. DURAN VARLIKLAR                                                                                              | 4.560.700.584    | 240.758.925   | 42.403.538    | 1.000     | 16.491.949  |
| 9. TOPLAM VARLIKLAR                                                                                             | 13.800.709.285   | 600.638.638   | 1.885.834.151 | 4.701.365 | 578.223.751 |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                              | 2.444.807.016    | 91.154.711    | 636.182.811   | 777.787   | 86.694.265  |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                                      | 3.120.881.560    | 164.041.779   | 53.579.164    | -         | -           |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                           | 1.908.977.901    | 33.040.880    | 1.259.393.554 | 88.892    | 29.776.951  |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                        | -                | -             | -             | -         | -           |
| 13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                   | 7.474.666.477    | 288.237.370   | 1.949.155.529 | 866.679   | 116.471.216 |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                              | -                | -             | -             | -         | -           |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                                      | 20.635.392.471   | 1.102.266.949 | 24.874.379    | -         | -           |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                           | 3.353.463.049    | 179.345.879   | -             | -         | -           |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                        | -                | -             | -             | -         | -           |
| 17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                   | 23.988.855.520   | 1.281.612.828 | 24.874.379    | -         | -           |
| 18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                        | 31.463.521.997   | 1.569.850.198 | 1.974.029.908 | 866.679   | 116.471.216 |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık /<br>(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)                               | -                | -             | -             | -         | -           |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz<br>cinsinden türev ürünlerin tutarı                                    | -                | -             | -             | -         | -           |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz<br>cinsinden türev ürünlerin tutarı                                    | -                | -             | -             | -         | -           |
| 20. Net yabancı para<br>varlık / (yükümlülük) pozisyonu                                                         | (17.662.812.712) | (969.211.560) | (88.195.757)  | 3.834.686 | 461.752.535 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para<br>varlık / (yükümlülük) pozisyonu<br>(1+2a+3+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a) | (17.662.812.712) | (969.211.560) | (88.195.757)  | 3.834.686 | 461.752.535 |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Risk Faktörleri

##### *Kur riski yönetimi*

##### Kur riskine duyarlılık

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tabloları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2023                                  | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)            | (2.529.190.439)                    | 2.529.190.439                       | -                                  | -                                   |
| ABD Doları riskinden korunan kısım             | 101.328.394                        | (101.328.394)                       | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                     | <b>(2.427.862.045)</b>             | <b>2.427.862.045</b>                | -                                  | -                                   |
| TL kurunun %10 değişmesi halinde               |                                    |                                     |                                    |                                     |
| TL net varlık/(yükümlülüğü)                    | 140.062.653                        | (140.062.653)                       | 3.520.891.994                      | (3.520.891.994)                     |
| TL riskinden korunan kısım                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>TL Net Etki</b>                             | <b>140.062.653</b>                 | <b>(140.062.653)</b>                | <b>3.520.891.994</b>               | <b>(3.520.891.994)</b>              |
| İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü        | 79.400.925                         | (79.400.925)                        | -                                  | -                                   |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım       | (98.435.904)                       | 98.435.904                          | -                                  | -                                   |
| <b>GBP Net Etki</b>                            | <b>(19.034.979)</b>                | <b>19.034.979</b>                   | -                                  | -                                   |
| 31 Aralık 2022                                 | Kar/(Zarar)                        |                                     | Özkaynaklar                        |                                     |
|                                                | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde       |                                    |                                     |                                    |                                     |
| ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)            | (1.812.260.851)                    | 1.812.260.851                       | -                                  | -                                   |
| ABD Doları riskinden korunan kısım             | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>ABD Doları Net Etki</b>                     | <b>(1.812.260.851)</b>             | <b>1.812.260.851</b>                | -                                  | -                                   |
| TL kurunun %10 değişmesi halinde               |                                    |                                     |                                    |                                     |
| TL net varlık/(yükümlülüğü)                    | (8.819.576)                        | 8.819.576                           | 1.776.202.380                      | (1.776.202.380)                     |
| TL riskinden korunan kısım                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>TL Net Etki</b>                             | <b>(8.819.576)</b>                 | <b>8.819.576</b>                    | <b>1.776.202.380</b>               | <b>(1.776.202.380)</b>              |
| İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde |                                    |                                     |                                    |                                     |
| İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü        | 8.623.902                          | (8.623.902)                         | -                                  | -                                   |
| İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                   |
| <b>GBP Net Etki</b>                            | <b>8.623.902</b>                   | <b>(8.623.902)</b>                  | -                                  | -                                   |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

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

#### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

| 30 Eylül 2023                    | İtfa edilmiş maliyet ile<br>değerlenen finansal<br>varlık ve<br>yükümlülükler | Gerçeğe uygun değeri<br>öz kaynaklara<br>yansıtılan türev araçlar | Gerçeğe uygun değer<br>farkı kar/zarara<br>yansıtılan türev araçlar | Defter değeri  | Not |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| <b>Finansal varlıklar</b>        |                                                                               |                                                                   |                                                                     |                |     |
| Nakit ve nakit benzerleri        | 22.372.651.545                                                                | -                                                                 | -                                                                   | 22.372.651.545 | 27  |
| Ticari alacaklar                 | 2.263.725.814                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 2.263.725.814  | 6   |
| - Diğer                          | 2.263.725.814                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 2.263.725.814  | 6   |
| Diğer alacaklar                  | 1.225.359.987                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 1.225.359.987  |     |
| - İlişkili taraf                 | 4.491.338                                                                     | -                                                                 | -                                                                   | 4.491.338      | 5   |
| - Diğer                          | 1.220.868.649                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 1.220.868.649  |     |
| Finansal yatırımlar              | 10.616.070.430                                                                | 1.751.864.240                                                     | -                                                                   | 12.014.245.514 |     |
| Türev finansal varlıklar         | -                                                                             | 339.016.321                                                       | -                                                                   | 339.016.321    | 21  |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>    |                                                                               |                                                                   |                                                                     |                |     |
| Finansal borçlar                 | 5.002.473.320                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 5.002.473.320  | 22  |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları | 10.523.182.621                                                                | -                                                                 | -                                                                   | 10.585.674.362 |     |
| Ticari borçlar                   | 7.204.982.891                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 7.204.982.891  | 6   |
| - İlişkili taraf                 | 19.219.643                                                                    | -                                                                 | -                                                                   | 19.219.643     | 5   |
| - Diğer                          | 7.185.763.248                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 7.185.763.248  |     |
| Diğer borçlar                    | 398.367.059                                                                   | -                                                                 | -                                                                   | 398.367.059    |     |
| Türev finansal yükümlülükler     | -                                                                             | -                                                                 | 30.850.974                                                          | 30.850.974     | 21  |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

| 31 Aralık 2022                   | İtfa edilmiş maliyet ile<br>değerlenen finansal<br>varlık ve<br>yükümlülükler | Gerçeğe uygun değeri<br>öz kaynaklara<br>yansıtılan türev araçlar | Gerçeğe uygun değer<br>farkı kar/zarara<br>yansıtılan türev araçlar | Defter değeri  | Not |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|-----|
| <b>Finansal varlıklar</b>        |                                                                               |                                                                   |                                                                     |                |     |
| Nakit ve nakit benzerleri        | 10.558.266.871                                                                | -                                                                 | -                                                                   | 10.558.266.871 | 27  |
| Ticari alacaklar                 | 1.175.047.670                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 1.175.047.670  | 6   |
| - Diğer                          | 1.175.047.670                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 1.175.047.670  | 6   |
| Diğer alacaklar                  | 874.315.848                                                                   | -                                                                 | -                                                                   | 874.315.848    |     |
| - İlişkili taraf                 | 603.250                                                                       | -                                                                 | -                                                                   | 603.250        | 5   |
| - Diğer                          | 873.712.598                                                                   | -                                                                 | -                                                                   | 873.712.598    |     |
| Finansal yatırımlar              | 5.468.600.612                                                                 | 1.171.307.715                                                     | -                                                                   | 6.538.414.161  |     |
| Türev finansal varlıklar         | -                                                                             | 353.399.409                                                       | -                                                                   | 353.399.409    | 21  |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>    |                                                                               |                                                                   |                                                                     |                |     |
| Finansal borçlar                 | 2.624.585.002                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 2.624.585.002  | 22  |
| İhraç edilmiş borçlanma araçları | 7.269.758.941                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 7.051.176.165  |     |
| Ticari borçlar                   | 3.930.557.016                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 3.930.557.016  | 6   |
| - İlişkili taraf                 | 9.595.784                                                                     | -                                                                 | -                                                                   | 9.595.784      | 5   |
| - Diğer                          | 3.920.961.232                                                                 | -                                                                 | -                                                                   | 3.920.961.232  |     |
| Diğer borçlar                    | 476.784.279                                                                   | -                                                                 | -                                                                   | 476.784.279    |     |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

| Finansal varlıklar /<br>(Finansal yükümlülükler) | Gerçeğe uygun değer |                                      | Gerçeğe uygun<br>değer seviyesi       | Değerleme<br>teknik                |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | 30 Eylül 2023       | 31 Aralık 2022                       |                                       |                                    |
| Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri            | 339.016.321         | 353.399.409                          | Seviye 2                              | İndirgenmiş nakit akımları yöntemi |
| Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri             | (30.850.974)        | -                                    | Seviye 2                              | İndirgenmiş nakit akımları yöntemi |
|                                                  |                     | Vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri | Vadeli akaryakıt opsiyon sözleşmeleri | Faiz oranı takas sözleşmeleri      |
| 30 Eylül 2023                                    |                     |                                      |                                       | Toplam                             |
| Gerçeğe uygun değer:                             |                     |                                      |                                       |                                    |
| Açılış                                           | -                   | 353.399.409                          | -                                     | 353.399.409                        |
| Gerçeğe uygun değer artışı, net                  |                     |                                      |                                       |                                    |
| Özkaynaklarda sınıflandırılan                    | -                   | (14.383.088)                         | -                                     | (14.383.088)                       |
| Kar veya zararda sınıflandırılan                 | (30.850.974)        | -                                    | -                                     | (30.850.974)                       |
| Kapanış                                          | (30.850.974)        | 339.016.321                          | -                                     | 308.165.347                        |
| Varlıklar                                        | -                   | 339.016.321                          | -                                     | 339.016.321                        |
| Yükümlülükler                                    | (30.850.974)        | -                                    | -                                     | (30.850.974)                       |
| Net varlık ve yükümlülük toplamı                 | (30.850.974)        | 339.016.321                          | -                                     | 308.165.347                        |

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

##### Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

|                                             | Vadeli akaryakıt<br>opsiyon<br>sözleşmeleri | Faiz oranı<br>takas<br>sözleşmeleri | Toplam             |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| <b>31 Aralık 2022</b>                       |                                             |                                     |                    |
| <b>Gerçeğe uygun değer:</b>                 |                                             |                                     |                    |
| Açılış                                      | 163.569.088                                 | (211.337)                           | 163.357.751        |
| Gerçeğe uygun değer artışı / (azalışı), net |                                             |                                     |                    |
| Özkaynaklarda sınıflandırılan               | 189.830.321                                 | -                                   | 189.830.321        |
| Kar veya zararda sınıflandırılan            | -                                           | 211.337                             | 211.337            |
| <b>Kapanış</b>                              | <b>353.399.409</b>                          | <b>-</b>                            | <b>353.399.409</b> |
| Varlıklar                                   | 353.399.409                                 | -                                   | 353.399.409        |
| <b>Net varlık ve yükümlülük toplamı</b>     | <b>353.399.409</b>                          | <b>-</b>                            | <b>353.399.409</b> |

Grup, 1 yıldan kısa ve 1 yıldan uzun dönem içerisinde oluşması tahmin edilen toplam yakıt sarfiyatının sırası ile %39.9 ve %16'sı kadar riskten korunma muhasebesine konu ettiği vadeli akaryakıt alımı opsiyon sözleşmelerine sahiptir. Grup riskten korunma politikası doğrultusunda 23 aya kadar uzanan vadeler ile sözleşme yapabilmektedir ve bilanço dönemi itibari ile sözleşmeler Ağustos 2025'e kadar sürmektedir. Bu sözleşmelerin toplam nominal tutarı 400,9 milyon ABD Doları olup, ağırlıklı ortalama fiyatı 64-84 ABD Doları aralığındadır. 30 Eylül 2023 itibarıyla etkin oran dışında kalan tutar önemlilik arz etmemektedir. Cari dönemde özkaynaklar altındaki riskten korunma kazanç/(kayıpları) fonundan, kar zarar tablosundaki yakıt giderlerine sınıflanlanan gelir tutarı 205.013.049 TL (30 Eylül 2022: 871.954.462 TL türev gideri yakıt giderlerine sınıflanmıştır.)

#### NOT 25 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

#### NOT 26 - GELİR VERGİLERİ

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Türkiye’de kurumlar vergisi oranı, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23, 2023 yılı vergilendirme dönemi için %20 olarak uygulanmaktadır. Şirket, geçici farklar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplarırken, geçici farkların kapanacağı tarihte geçerli olarak vergi oranlarını dikkate almaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında %20 vergi oranı kullanılmıştır. 1 Ekim 2023 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere Kurumlar vergisi oranı %20’den %25’e çıkartılmıştır.

30 Eylül 2023 ve 30 Eylül 2022 vergi gideri bileşenleri aşağıda sunulmuştur:

|                                     | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vergi gelirleri/(giderleri)         |                          |                          |
| - Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)  | (298.159.404)            | (127.828.082)            |
| <b>Toplam vergi geliri/(gideri)</b> | <b>(298.159.404)</b>     | <b>(127.828.082)</b>     |

Grup’un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Grup’un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 5.780.258.223 TL (31 Aralık 2022: 3.110.006.651 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu vergi avantajının 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla muhasebeleştirilmesi neticesinde 1 Ocak – 30 Eylül 2023 dönemine ilişkin konsolide kar veya zarar tablosunda 1.034.672.455 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri oluşmuştur.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir.

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının öngörülen sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

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

### 30 EYLÜL 2023 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

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

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

|                                                   | 30 Eylül 2023         | 31 Aralık 2022        |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kasa                                              | 3.145.151             | 1.774.148             |
| Banka                                             | 22.363.627.980        | 10.560.936.173        |
| - Vadesiz mevduatlar                              | 1.223.289.708         | 509.428.327           |
| - Vadeli mevduatlar                               | 21.140.338.272        | 10.051.507.846        |
| Eksi: TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü karşılığı | 5.878.414             | (4.443.450)           |
|                                                   | <b>22.372.651.545</b> | <b>10.558.266.871</b> |

Vadeli mevduatlara ilişkin ağırlıklı ortalama faiz oranları aşağıdaki gibidir:

|                             | Ağırlıklı ortalama<br>faiz oranı | Toplam<br>bakiye      |
|-----------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>30 Eylül 2023</b>        |                                  |                       |
| ABD Doları mevduatlar       | % 3,63                           | 8.676.185.626         |
| Avro mevduatlar             | % 3,67                           | 9.673.307.528         |
| TL mevduatlar               | % 35,16                          | 2.100.844.821         |
| İngiliz Sterlini mevduatlar | % 0,26                           | 690.000.297           |
|                             |                                  | <b>21.140.338.272</b> |
| <b>31 Aralık 2022</b>       |                                  |                       |
| ABD Doları mevduatlar       | % 2,87                           | 4.976.475.456         |
| Avro mevduatlar             | % 1                              | 4.503.344.518         |
| TL mevduatlar               | % 18,37                          | 533.403.104           |
| İngiliz Sterlini mevduatlar | % 1,24                           | 38.284.768            |
|                             |                                  | <b>10.051.507.846</b> |

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların vadeleri 90 günden kısadır.

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

### EK BİLGİLER :AVRO KONSOLİDE SEÇİLMİŞ DİPNOTLAR

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

#### Hasılat

|                                         | Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Tarifeli uçuş ve hizmet gelirleri       | 2.027.118.967                    | 1.713.731.975                    | 945.113.537                        | 966.238.640                        |
| <i>Yurtdışı tarifeli uçuş gelirleri</i> | <i>1.184.856.492</i>             | <i>1.050.471.670</i>             | <i>589.705.787</i>                 | <i>640.237.927</i>                 |
| <i>Yurtiçi tarifeli uçuş gelirleri</i>  | <i>229.617.422</i>               | <i>229.104.146</i>               | <i>104.703.706</i>                 | <i>112.177.572</i>                 |
| <i>Tarifeli hizmet gelirleri</i>        | <i>612.645.053</i>               | <i>434.156.159</i>               | <i>250.704.044</i>                 | <i>213.823.141</i>                 |
| Charter uçuş ve hizmet gelirleri        | 27.664.763                       | 52.977.403                       | 14.611.195                         | 30.321.731                         |
| <i>Charter uçuş gelirleri</i>           | <i>27.664.763</i>                | <i>52.977.403</i>                | <i>14.611.195</i>                  | <i>30.321.731</i>                  |
| Diğer gelirler                          | 6.694.909                        | 7.540.641                        | 2.065.070                          | 3.615.405                          |
|                                         | <b>2.061.478.639</b>             | <b>1.774.250.019</b>             | <b>961.789.802</b>                 | <b>1.000.175.776</b>               |

#### Niteliklerine Göre Giderler

|                                      | Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2023 | Avro<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2022 | Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2023 | Avro<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2022 |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Yakıt giderleri                      | 606.255.673                      | 613.825.491                      | 256.448.356                        | 289.900.685                        |
| Amortisman ve itfa payı giderleri    | 220.596.763                      | 197.717.073                      | 77.839.528                         | 64.517.915                         |
| Personel giderleri                   | 229.256.275                      | 165.983.657                      | 87.370.323                         | 80.225.228                         |
| Yer hizmetleri ve istasyon giderleri | 137.871.278                      | 100.951.795                      | 55.491.211                         | 44.223.741                         |
| Üst geçiş giderleri                  | 114.703.376                      | 82.046.543                       | 45.314.374                         | 34.976.091                         |
| Bakım giderleri                      | 48.625.405                       | 62.204.736                       | 18.095.326                         | 22.393.232                         |
| Konma giderleri                      | 67.516.762                       | 41.221.618                       | 27.955.386                         | 17.984.467                         |
| Komisyon giderleri                   | 15.955.564                       | 18.087.358                       | 5.181.225                          | 10.050.520                         |
| Reklam giderleri                     | 11.221.206                       | 5.881.851                        | 4.205.603                          | 1.815.345                          |
| Yolcu hizmet ve ikram giderleri      | 18.477.865                       | 10.191.659                       | 7.932.055                          | 4.979.861                          |
| Faaliyet kiralaması giderleri        | 21.256.275                       | -                                | 10.041.000                         | -                                  |
| Diğer                                | 94.807.486                       | 68.814.127                       | 31.728.756                         | 25.041.666                         |
|                                      | <b>1.586.543.928</b>             | <b>1.366.925.908</b>             | <b>627.603.143</b>                 | <b>596.108.751</b>                 |