

**TÜRK HAVA YOLLARI**  
**ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren  
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

|                                                 |                        | İncelemeden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|                                                 | Dipnot<br>Referansları | 31 Mart 2020            | 31 Aralık 2019                   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |                        |                         |                                  |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |                        |                         |                                  |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 5                      | 10.134                  | 12.328                           |
| Finansal Yatırımlar                             | 6                      | 1.364                   | 2.377                            |
| Ticari Alacaklar                                |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 9                      | 57                      | 5                                |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar |                        | 1.243                   | 3.200                            |
| Diğer Alacaklar                                 |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 9                      | 144                     | 166                              |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 10                     | 7.559                   | 6.258                            |
| Türev Araçlar                                   | 28                     | 305                     | 312                              |
| Stoklar                                         |                        | 2.034                   | 1.723                            |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          |                        | 1.043                   | 884                              |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar          | 26                     | 239                     | 257                              |
| Diğer Dönen Varlıklar                           |                        | 684                     | 829                              |
| <b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>                   |                        | <b>24.806</b>           | <b>28.339</b>                    |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |                        |                         |                                  |
| Finansal Yatırımlar                             | 6                      | 499                     | 532                              |
| Diğer Alacaklar                                 |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 10                     | 10.008                  | 7.577                            |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar       | 3                      | 2.142                   | 2.191                            |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 12                     | 119.129                 | 102.534                          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |                        |                         |                                  |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 13                     | 527                     | 489                              |
| - Şerefiye                                      |                        | 81                      | 74                               |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          |                        | 5.510                   | 5.135                            |
| <b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>                   |                        | <b>137.896</b>          | <b>118.532</b>                   |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                        | <b>162.702</b>          | <b>146.871</b>                   |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 Mart 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço**

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

|                                                                                              |                        | İncelemeden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------------|
|                                                                                              | Dipnot<br>Referansları | 31 Mart 2020            | 31 Aralık 2019                   |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                             |                        |                         |                                  |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |                        |                         |                                  |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 7                      | 9.011                   | 7.374                            |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                             | 7-14                   | 11.320                  | 9.557                            |
| Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları                                       | 7-14                   | 1.706                   | 1.519                            |
| Diğer Finansal Yükümlülükler                                                                 | 8                      | 30                      | 113                              |
| Ticari Borçlar                                                                               |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                          | 9                      | 934                     | 1.019                            |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                                  |                        | 5.484                   | 5.689                            |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                             |                        | 1.102                   | 948                              |
| Diğer Borçlar                                                                                |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                   |                        | 692                     | 580                              |
| Türev Araçlar                                                                                | 28                     | 2.383                   | 416                              |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                          | 11                     | 5.808                   | 6.361                            |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                      |                        |                         |                                  |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                             | 15                     | 246                     | 233                              |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                              | 15                     | 76                      | 76                               |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                              |                        | 1.731                   | 1.532                            |
| <b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |                        | <b>40.523</b>           | <b>35.417</b>                    |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                             |                        |                         |                                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                     | 7-14                   | 62.450                  | 53.429                           |
| Uzun Vadeli Kiralama Borçları                                                                | 7-14                   | 8.645                   | 7.547                            |
| Diğer Borçlar                                                                                |                        |                         |                                  |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                   |                        | 165                     | 223                              |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                          | 11                     | 755                     | 713                              |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                      |                        |                         |                                  |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                             | 17                     | 819                     | 804                              |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                                              |                        | 330                     | 265                              |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                                 | 26                     | 7.672                   | 7.678                            |
| <b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                      |                        | <b>80.836</b>           | <b>70.659</b>                    |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                         |                        |                         |                                  |
| Ödenmiş Sermaye                                                                              | 19                     | 1.380                   | 1.380                            |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları                                                                  | 19                     | 1.124                   | 1.124                            |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |                        |                         |                                  |
| - Tanımlanmış Emeklilik Paylarındaki Aktüeryal Kayıplar                                      | 19                     | ( 253)                  | ( 226)                           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler    |                        |                         |                                  |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                                               | 19                     | 24.442                  | 20.757                           |
| - Riskten Korunma (Kayıpları)/Kazançları                                                     | 19                     | ( 6)                    | 1.017                            |
| -Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar   | 19                     | ( 74)                   | ( 4)                             |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                          | 19                     | 184                     | 184                              |
| Geçmiş Yıllar Karları                                                                        | 19                     | 16.560                  | 12.024                           |
| Net Dönem (Zararı)/Karı                                                                      |                        | ( 2.023)                | 4.536                            |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar                                                                |                        | 41.334                  | 40.792                           |
| Kontrol gücü olmayan paylar                                                                  |                        | 9                       | 3                                |
| <b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                    |                        | <b>41.343</b>           | <b>40.795</b>                    |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                      |                        | <b>162.702</b>          | <b>146.871</b>                   |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**  
**(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)**

|                                                                                                                                 |                        | İncelemeden<br>Geçmemiş  | İncelemeden<br>Geçmemiş  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | Dipnot<br>Referansları | 1 Ocak -<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2019 |
| <b><u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u></b>                                                                                              |                        |                          |                          |
| Hasılat                                                                                                                         | 20                     | 15.330                   | 14.848                   |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                                                         | 21                     | ( 15.010)                | ( 13.433)                |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                                                                                 |                        | <b>320</b>               | <b>1.415</b>             |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                                                     | 22                     | ( 431)                   | ( 387)                   |
| Pazarlama ve Satış Giderleri (-)                                                                                                | 22                     | ( 1.745)                 | ( 2.121)                 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                                                              | 23                     | 253                      | 327                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                                                          | 23                     | ( 402)                   | ( 43)                    |
| <b>ESAS FAALİYET ZARARI</b>                                                                                                     |                        | <b>( 2.005)</b>          | <b>( 809)</b>            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                                                               | 24                     | 241                      | 159                      |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                                                                           | 24                     | -                        | ( 148)                   |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Zararlarından Paylar                                                             | 3                      | ( 104)                   | ( 83)                    |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI</b>                                                                                  |                        | <b>( 1.868)</b>          | <b>( 881)</b>            |
| Finansman Gelirleri                                                                                                             | 25                     | 120                      | 101                      |
| Finansman Giderleri (-)                                                                                                         | 25                     | ( 859)                   | ( 762)                   |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ<br/>ZARARI</b>                                                                           |                        | <b>( 2.607)</b>          | <b>( 1.542)</b>          |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri</b>                                                                                      |                        | <b>584</b>               | <b>289</b>               |
| Dönem Vergi Gideri                                                                                                              | 26                     | ( 4)                     | ( 50)                    |
| Ertelenmiş Vergi Geliri                                                                                                         | 26                     | 588                      | 339                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM ZARARI</b>                                                                                      |                        | <b>( 2.023)</b>          | <b>( 1.253)</b>          |
| <b><u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u></b>                                                                                           |                        |                          |                          |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                                                            |                        | <b>2.592</b>             | <b>3.250</b>             |
| Yabancı Para Çevrim Farkları                                                                                                    |                        | 3.685                    | 2.113                    |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire<br>Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar                                    |                        | ( 88)                    | ( 5)                     |
| Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire<br>Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı<br>Gelir, Vergi Etkisi |                        | 18                       | 1                        |
| Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları                                                                             |                        | ( 1.305)                 | 1.383                    |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların<br>Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları                              |                        | ( 110)                   | 51                       |
| Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Vergi Geliri/(Gideri)                                                                    |                        | 392                      | ( 293)                   |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                                                         |                        | <b>( 27)</b>             | <b>( 8)</b>              |
| Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal<br>Kayıplar                                                                       |                        | ( 34)                    | ( 10)                    |
| Diğer Kapsamlı Gelirlere İlişkin Vergi Geliri                                                                                   |                        | 7                        | 2                        |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                     |                        | <b>2.565</b>             | <b>3.242</b>             |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                                                                    |                        | <b>542</b>               | <b>1.989</b>             |
| <b>Pay Başına Zarar (Kr)</b>                                                                                                    | 27                     | ( 1,47)                  | ( 0,91)                  |
| <b>Sulandırılmış Pay Başına Zarar (Kr)</b>                                                                                      | 27                     | ( 1,47)                  | ( 0,91)                  |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

|                                   |                             | 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                   | Sermaye Düzeltmesi Farkları | Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Kayıplar                                     | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazanç | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem (Zararı)/ Karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar Toplamı |        |
| 1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeleri | 1.380                       | 1.124                                                                                      | (226)                                                                                   | 20.757                                          | 1.017                                                                                     | (4)                                 | 184                   | 12.024                   | 4.536                         | 40.792                      | 3                   | 40.795 |
| Transferler                       | -                           | -                                                                                          | -                                                                                       | -                                               | -                                                                                         | -                                   | -                     | 4.536                    | (4.536)                       | -                           | -                   | -      |
| Toplam Kapsamlı Gelir             | -                           | -                                                                                          | (27)                                                                                    | 3.685                                           | (1.023)                                                                                   | (70)                                | -                     | -                        | (2.023)                       | 542                         | 6                   | 548    |
| 31 Mart 2020 bakiyeleri           | 1.380                       | 1.124                                                                                      | (253)                                                                                   | 24.442                                          | (6)                                                                                       | (74)                                | 184                   | 16.560                   | (2.023)                       | 41.334                      | 9                   | 41.343 |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

|                                                   |                             |                                                        | 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                                   | Sermaye Düzeltmesi Farkları | Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Kayıplar | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                               | Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları                                                 | Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem (Zararı)/ Karı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Özkaynaklar Toplamı |        |
| 1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeleri                 | 1.380                       | 1.124                                                  | (184)                                                                                      | 16.687                                                                                  | 1                                                                                         | (37)                                | 59                    | 8.206                    | 4.045                         | 31.281                      | 3                   | 31.284 |
| IFRS 16 uyarlama etkisi                           | -                           | -                                                      | -                                                                                          | -                                                                                       | -                                                                                         | -                                   | -                     | (102)                    | -                             | (102)                       | -                   | (102)  |
| 1 Ocak 2019 Tarihi İtibarıyla Yeniden Düzenlenmiş | 1.380                       | 1.124                                                  | (184)                                                                                      | 16.687                                                                                  | 1                                                                                         | (37)                                | 59                    | 8.104                    | 4.045                         | 31.179                      | 3                   | 31.182 |
| Transferler                                       | -                           | -                                                      | -                                                                                          | -                                                                                       | -                                                                                         | -                                   | -                     | 4.045                    | (4.045)                       | -                           | -                   | -      |
| Toplam Kapsamlı Gelir                             | -                           | -                                                      | (8)                                                                                        | 2.113                                                                                   | 1.141                                                                                     | (4)                                 | -                     | -                        | (1.253)                       | 1.989                       | -                   | 1.989  |
| 31 Mart 2019 bakiyeleri                           | 1.380                       | 1.124                                                  | (192)                                                                                      | 18.800                                                                                  | 1.142                                                                                     | (41)                                | 59                    | 12.149                   | (1.253)                       | 33.168                      | 3                   | 33.171 |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

**Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu**

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

|                                                                                                       |                        | İncelemeden<br>Geçmemiş  | İncelemeden<br>Geçmemiş  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                                                       | Dipnot<br>Referansları | 1 Ocak -<br>31 Mart 2020 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2019 |
| Net Dönem Zararı                                                                                      |                        | (2.023)                  | (1.253)                  |
| <b>Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                                      |                        |                          |                          |
| Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                      | 12-13                  | 2.505                    | 1.923                    |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                             | 15-17                  | 66                       | 34                       |
| Borç Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler                                                              |                        | (1)                      | (16)                     |
| Muhtemel Riskler için Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                      |                        | 11                       | 3                        |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                 | 24-25                  | (116)                    | (162)                    |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                 | 17-25                  | 474                      | 428                      |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler                                    |                        | 677                      | (16)                     |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler                         | 25                     | 331                      | 111                      |
| İştiraklerin Dağıtılmamış Zararları ile İlgili Düzeltmeler                                            | 3                      | 104                      | 83                       |
| Vergi Geliri ile İlgili Düzeltmeler                                                                   | 26                     | (584)                    | (289)                    |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar)/Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler | 24                     | (7)                      | 141                      |
| Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler             | 12                     | 80                       | 54                       |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                    |                        | <b>1.517</b>             | <b>1.041</b>             |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış                                                       |                        | (48)                     | -                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)                                      |                        | 2.120                    | (570)                    |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış                                  | 9                      | 22                       | -                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/ Azalış                 | 10                     | (2.031)                  | 464                      |
| Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler                                                           |                        | (135)                    | (134)                    |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)                                                             |                        | 46                       | (432)                    |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış                                                          | 9                      | (172)                    | (322)                    |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış)/Artış                                          |                        | (707)                    | 30                       |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış                                            |                        | 58                       | 6                        |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki (Azalış)/Artış                      |                        | (38)                     | 10                       |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış)/Artış                                                                | 11                     | (1.046)                  | 2.725                    |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/(Artış)                                               |                        | 233                      | (358)                    |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                      |                        | <b>(181)</b>             | <b>2.460</b>             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                        | 17                     | (23)                     | (19)                     |
| Vergi Ödemeleri                                                                                       | 26                     | (22)                     | (46)                     |
| <b>İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>                                                 |                        | <b>(226)</b>             | <b>2.395</b>             |
| <b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                            |                        |                          |                          |
| İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışı      |                        | (10)                     | (15)                     |
| Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                        |                        | 13                       | 43                       |
| Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (*)                                          | 12-13                  | (2.854)                  | (1.909)                  |
| Diğer Uzun Vadeli Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                       | 6                      | 1.196                    | 1.218                    |
| Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar                                                                  | 12                     | (25)                     | (824)                    |
| Alınan Faiz                                                                                           | 24-25                  | 33                       | 162                      |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları</b>                                        |                        | <b>(1.647)</b>           | <b>(1.325)</b>           |
| <b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                      |                        |                          |                          |
| Kredilerden Elde Edilen Nakit                                                                         | 7                      | 5.721                    | 3.548                    |
| Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                        |                        | (3.349)                  | (1.613)                  |
| Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları               |                        | (1.714)                  | (1.214)                  |
| Kira yükümlülükleri ödemeleri                                                                         |                        | (556)                    | 112                      |
| Ödenen Faiz                                                                                           |                        | (335)                    | (264)                    |
| Diğer Nakit Çıkışları                                                                                 | 8                      | (88)                     | (24)                     |
| <b>Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit</b>                                                 |                        | <b>(321)</b>             | <b>545</b>               |
| <b>Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Değişim</b>                                                |                        | <b>(2.194)</b>           | <b>1.615</b>             |
| <b>Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi</b>                                          |                        | <b>12.328</b>            | <b>8.606</b>             |
| <b>Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi</b>                                          | 5                      | <b>10.134</b>            | <b>10.221</b>            |

(\*) 31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönemde 8.800 TL'lik maddi ve maddi olmayan duran varlık alımının 5.946 TL'lik kısmı kiralama yöntemi ile yapılmıştır. (31 Mart 2019: 3.776 TL'lik maddi ve maddi olmayan duran varlık alımının 1.867 TL'lik kısmı kiralama yöntemi ile yapılmıştır.)

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Türk Hava Yolları Anonim Ortaklığı (“Şirket” veya “THY”) 1933 yılında Türkiye’de kurulmuştur. 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve hisse dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                                                    | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Türkiye Varlık Fonu                                                | % 49,12             | % 49,12               |
| T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı<br>Özelleştirme İdaresi Başkanlığı | -                   | -                     |
| Diğer (Halka Açık Kısım)                                           | % 50,88             | % 50,88               |
| Toplam                                                             | % 100,00            | % 100,00              |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket ile Bağlı Ortaklıklarında (hep birlikte “Grup”) çalışan toplam personel sayısı 39.144 (tam tutar)’dur (31 Aralık 2019: 38.849 (tam tutar)). 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 39.071 (tam tutar) ve 36.314 (tam tutar)’tır.

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

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

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

**Bağlı Ortaklıklar ve Müsterek Yönetime Tabi Ortaklıklar**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un Bağlı Ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

| <u>Şirket unvanı</u>                                    | <u>Faaliyet konusu</u>                | <u>Ortaklık Oranı</u> |                       | <u>Kayıtlı olduğu ülke</u> |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                                         |                                       | <u>31 Mart 2020</u>   | <u>31 Aralık 2019</u> |                            |
| THY Teknik A.Ş.<br>(THY Teknik)                         | Teknik Bakım                          | 100%                  | 100%                  | Türkiye                    |
| THY Uçuş Eğitim ve<br>Havalimanı İşletme A.Ş.           | Eğitim & Havaalanı<br>İşletme         | 100%                  | 100%                  | Türkiye                    |
| THY Havaalanı<br>Gayrimenkul Yatırım ve<br>İşletme A.Ş. | Havaalanı Yatırım                     | 100%                  | 100%                  | Türkiye                    |
| THY Uluslararası Yatırım ve<br>Taşımacılık A.Ş.         | Kargo ve Kurye<br>Taşımacılığı        | 100%                  | 100%                  | Türkiye                    |
| Cornea Havacılık Sistemleri San. Ve Tic.<br>A.Ş.        | Sistem Yazılım ve<br>Bakım Hizmetleri | 80%                   | 80%                   | Türkiye                    |



## TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

### Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

## 1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ve ortaklık oranları aşağıda gösterilmiştir:

| <u>Şirketin Unvanı</u>                                           | <u>Şirketin ve Faaliyetin Yeri</u> | <u>Ortaklık Oranı ve Sahip Olunan Oy Hakkı</u> |                       | <u>Ana Faaliyet Konusu</u>     |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                                                  |                                    | <u>31 Mart 2020</u>                            | <u>31 Aralık 2019</u> |                                |
| Güneş Ekspres Havacılık A.Ş. (Sun Express)                       | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | Hava Taşımacılığı              |
| THY DO&CO İkrâm Hizmetleri A.Ş.<br>(Turkish DO&CO)               | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | İkrâm Hizmetleri               |
| P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Ltd. Şti. (TEC)                      | Türkiye                            | %49                                            | %49                   | Teknik Bakım                   |
| TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (TGS)                                    | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | Yer Hizmetleri                 |
| THY OPET Havacılık Yakıtları A.Ş. (THY Opet)                     | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | Havacılık Yakıtları            |
| Goodrich Thy Teknik Servis Merkezi<br>Ltd. Şti. (TNC) (Goodrich) | Türkiye                            | %40                                            | %40                   | Teknik Bakım                   |
| Uçak Koltuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Uçak Koltuk)                 | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | Uçak Kabin İçi<br>Ürünleri     |
| TCI Kabin İçi Sistemleri San ve Tic. A.Ş. (TCI)                  | Türkiye                            | %50                                            | %50                   | Uçak Kabin İçi<br>Ürünleri     |
| Vergi İade Aracılık A.Ş. (Vergi İade Aracılık)                   | Türkiye                            | %30                                            | %30                   | KDV İade ve<br>Danışmanlık     |
| Air Albania                                                      | Arnavutluk                         | %49                                            | %49                   | Hava Taşımacılığı              |
| We World Express Ltd.                                            | Hong Kong                          | %45                                            | -                     | Kargo ve Kurye<br>Taşımacılığı |
| TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş.                                    | Türkiye                            | %25                                            | -                     | Havacılık Yakıtları            |

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

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablo ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu’nun (‘SPK’) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan Seri:II,14.1 no’lu ‘Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (‘Tebliğ’) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup’un 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tabloları Türkiye Muhasebe Standartları No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tabloların içermesi gereken açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte okunmalıdır.

#### Ölçüm Esasları

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

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### **Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

#### **Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi**

##### **Geçerli para birimi**

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

Aksi belirtilmedikçe, tutarlar en yakın milyon değerine yuvarlanmıştır.

##### **Sunum para birimine çevrim**

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

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

#### **Konsolidasyon Esasları**

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

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### **Konsolidasyon Esasları (devamı)**

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

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

#### **İşletme Birleşmeleri**

İşletme birleşmeleri, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarih olan birleşme tarihinde satın alma metodu kullanılarak muhasebeleştirilir. Kontrol, işletmenin yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda ortaya çıkmaktadır. Kontrol değerlendirilirken ifa edilebilir potansiyel oy hakları Grup tarafından dikkate alınmaktadır.

Grup satın alma tarihindeki şerefiyeyi aşağıdaki şekilde ölçmektedir:

- Satın alma bedelinin gerçeğe uygun değeri; artı
- İşletme birleşmelerinde edinilen işletme üzerindeki kontrol gücü olmayan payların kayıtlı değeri; artı
- Eğer işletme birleşmesi birden çok seferde gerçekleştiriliyorsa edinen işletmenin daha önceden elde tuttuğu edinilen işletmedeki özkaynak payının birleşme tarihindeki gerçeğe uygun değeri; eksi
- Tanımlanabilir edinilen varlık ve varsayılan yükümlülüklerin muhasebeleştirilen net değeri (genelde gerçeğe uygun değeri).

Eğer yapılan değerlemede negatif bir sonuca ulaşırsa, pazarlık satın alımı doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilir.

Satın alma bedeli var olan ilişkilerin kurulmasıyla ilgili tutarları içermez. Bu tutarlar genelde kar veya zararda muhasebeleştirilir.

İşletme birleşmesiyle bağlantılı olarak Grup'un katlandığı, borçlanma senetleri veya pay senedine dayalı menkul kıymetler ihraçlarıyla ilişkili giderler dışındaki işlem maliyetleri tahakkuk ettiğinde giderleştirilir.

### **2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ("TFRS"lere) Uygunluk Beyanı**

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

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

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

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

*Finansal tabloların onaylanması:*

Konsolide Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 27 Mayıs 2020 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurulu’nun ve ilgili düzenleyici kurumların bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

### **2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de gelecek dönemlerde ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

31 Mart 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tabloları hazırlanırken, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan önemli tahmin ve varsayımların aynıları uygulanmıştır.

### **2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

31 Mart 2020 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarının aynısı uygulanmıştır.

### **2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar**

**a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

#### **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”**

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

#### **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”**

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)**

**a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı) :**

#### **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”**

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiralayanlar açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16’ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

#### **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”**

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

#### **2015-2017 Yıllık İyileştirmeler;**

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)**

#### **a) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı) :**

#### **TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler;**

1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

#### **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;**

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

#### **TFRS 3’teki değişiklikler – İşletme Tanımı;**

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

#### **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;**

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)**

**b) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

#### **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;**

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

#### **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;**

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

### **2.6 Gerçeğe Uygun Değerlerin Belirlenmesi**

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

Seviyelere göre değerlendirme yöntemleri şu şekilde tanımlanmıştır:

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

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iş ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

|                     | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Sun Express         | 798                 | 986                   |
| TEC                 | 405                 | 351                   |
| Turkish DO&CO       | 337                 | 325                   |
| TGS                 | 250                 | 236                   |
| THY Opet            | 188                 | 198                   |
| TFS Akaryakıt       | 51                  | -                     |
| Uçak Koltuk         | 44                  | 34                    |
| TCI                 | 36                  | 34                    |
| Goodrich            | 23                  | 18                    |
| We World Express    | 8                   | 7                     |
| Vergi İade Aracılık | 2                   | 2                     |
|                     | <b>2.142</b>        | <b>2.191</b>          |

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

|               | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Turkish DO&CO | 19                               | 15                               |
| TEC           | 19                               | (36)                             |
| TGS           | 13                               | 7                                |
| Uçak Koltuk   | 6                                | 1                                |
| Goodrich      | 3                                | 3                                |
| TCI           | (2)                              | 2                                |
| TFS Akaryakıt | (3)                              | -                                |
| THY Opet      | (10)                             | 30                               |
| Sun Express   | (149)                            | (105)                            |
| Toplam        | <b>(104)</b>                     | <b>(83)</b>                      |

Sun Express'in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b>              | <b>31 Aralık 2019</b>            |
|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Varlıklar                    | 13.088                           | 11.078                           |
| Yükümlülükler                | 11.490                           | 9.106                            |
| Özkaynaklar                  | 1.598                            | 1.972                            |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 798                              | 986                              |
|                              | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
| Hasılat                      | 1.089                            | 1.043                            |
| Dönem zararı                 | (299)                            | (209)                            |
| Dönem zararında              | (149)                            | (105)                            |
| Grup'un payı                 |                                  |                                  |



**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)**

TEC' in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 1.649               | 1.302                 |
| Yükümlülükler                | 823                 | 587                   |
| Özkaynaklar                  | 826                 | 715                   |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 405                 | 351                   |

  

|                           | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Hasılat                   | 788                              | 476                              |
| Dönem karı/(zararı)       | 39                               | (72)                             |
| Dönem karında/(zararında) | 19                               | (36)                             |
| Grup'un payı              |                                  |                                  |

Turkish DO&amp;CO' nun 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 1.176               | 1.129                 |
| Yükümlülükler                | 502                 | 478                   |
| Özkaynaklar                  | 674                 | 651                   |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 337                 | 325                   |

  

|               | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Hasılat       | 435                              | 386                              |
| Dönem karı    | 37                               | 29                               |
| Dönem karında | 19                               | 15                               |
| Grup'un payı  |                                  |                                  |

TGS'nin 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 1.247               | 1.020                 |
| Yükümlülükler                | 747                 | 548                   |
| Özkaynaklar                  | 500                 | 472                   |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 250                 | 236                   |

  

|               | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Hasılat       | 450                              | 376                              |
| Dönem karı    | 27                               | 15                               |
| Dönem karında | 13                               | 7                                |
| Grup'un payı  |                                  |                                  |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)**

THY Opet' in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 1.434               | 1.872                 |
| Yükümlülükler                | 1.058               | 1.476                 |
| Özkaynaklar                  | 376                 | 396                   |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 188                 | 198                   |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 674                 | 2.510                 |
| Dönem (zararı) / karı        | (20)                | 60                    |
| Dönem (zararında) / karında  | (10)                | 30                    |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

TFS Akaryakıt'ın 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 1.261               | -                     |
| Yükümlülükler                | 1.056               | -                     |
| Özkaynaklar                  | 205                 | -                     |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 51                  | -                     |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 2.076               | -                     |
| Dönem zararı                 | (10)                | -                     |
| Dönem zararında              | (3)                 | -                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

Uçak Koltuk'un 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 219                 | 171                   |
| Yükümlülükler                | 131                 | 103                   |
| Özkaynaklar                  | 88                  | 68                    |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 44                  | 34                    |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 64                  | 56                    |
| Dönem karı                   | 12                  | 3                     |
| Dönem karında                | 6                   | 1                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)**

TCI'nın 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 115                 | 113                   |
| Yükümlülükler                | 44                  | 45                    |
| Özkaynaklar                  | 71                  | 68                    |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 36                  | 34                    |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 9                   | 19                    |
| Dönem (zararı) / karı        | (3)                 | 4                     |
| Dönem (zararında) / karında  | (2)                 | 2                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

Goodrich'in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 96                  | 70                    |
| Yükümlülükler                | 39                  | 24                    |
| Özkaynaklar                  | 57                  | 46                    |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 23                  | 18                    |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 33                  | 37                    |
| Dönem karı                   | 7                   | 7                     |
| Dönem karında                | 3                   | 3                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

We World Express'in 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 28                  | 23                    |
| Yükümlülükler                | 10                  | 6                     |
| Özkaynaklar                  | 18                  | 17                    |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 8                   | 7                     |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 16                  | -                     |
| Dönem karı                   | -                   | -                     |
| Dönem karında                | -                   | -                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (devamı)**

Vergi İade Aracılık A.Ş.'nin 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Varlıklar                    | 9                   | 10                    |
| Yükümlülükler                | 2                   | 3                     |
| Özkaynaklar                  | 7                   | 7                     |
| Grup'un özkaynaklardaki payı | 2                   | 2                     |
|                              | <b>1 Ocak -</b>     | <b>1 Ocak -</b>       |
|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Mart 2019</b>   |
| Hasılat                      | 2                   | 1                     |
| Dönem karı                   | -                   | -                     |
| Dönem karında                | -                   | -                     |
| Grup'un payı                 |                     |                       |

**4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

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

Hava Taşımacılığı ("Havacılık")

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

Teknik Bakım Hizmetleri ("Teknik")

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

**4.1 Toplam Varlıklar ve Yükümlülükler**

|                                                    |                     |                       |
|----------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Toplam Varlıklar</b>                            | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Havacılık                                          | 161.622             | 145.479               |
| Teknik                                             | 10.396              | 9.317                 |
| Toplam                                             | 172.018             | 154.796               |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları                | (9.316)             | (7.925)               |
| Konsolide mali tablolara göre toplam varlıklar     | 162.702             | 146.871               |
|                                                    |                     |                       |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                        | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
| Havacılık                                          | 120.656             | 105.871               |
| Teknik                                             | 2.704               | 2.291                 |
| Toplam                                             | 123.360             | 108.162               |
| Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları                | (2.001)             | (2.086)               |
| Konsolide mali tablolara göre toplam yükümlülükler | 121.359             | 106.076               |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

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

Bölüm Sonuçları:

|                                                                                | Bölümlerarası |         |             |          |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|-------------|----------|
|                                                                                | Havacılık     | Teknik  | Eliminasyon | Toplam   |
| <b>1 Ocak-31 Mart 2020</b>                                                     |               |         |             |          |
| Grup Dışı Hasılat                                                              | 15.002        | 328     | -           | 15.330   |
| Bölümlerarası Hasılat                                                          | 66            | 1.421   | (1.487)     | -        |
| Hasılat                                                                        | 15.068        | 1.749   | (1.487)     | 15.330   |
| Satışların Maliyeti (-)                                                        | (14.955)      | (1.548) | 1.493       | (15.010) |
| Brüt Kar                                                                       | 113           | 201     | 6           | 320      |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                    | (272)         | (165)   | 6           | (431)    |
| Pazarlama ve Satış Giderleri (-)                                               | (1.729)       | (17)    | 1           | (1.745)  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                             | 251           | 30      | (28)        | 253      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                         | (405)         | (12)    | 15          | (402)    |
| Esas Faaliyet Karı                                                             | (2.042)       | 37      | -           | (2.005)  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                              | 241           | -       | -           | 241      |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                          | -             | -       | -           | -        |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / Zararlarından Paylar | (125)         | 21      | -           | (104)    |
| Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı                                   | (1.926)       | 58      | -           | (1.868)  |
| Finansman Gelirleri                                                            | 109           | 19      | (8)         | 120      |
| Finansman Giderleri (-)                                                        | (857)         | (10)    | 8           | (859)    |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar                                        | (2.674)       | 67      | -           | (2.607)  |
| <b>1 Ocak-31 Mart 2019</b>                                                     |               |         |             |          |
| Grup Dışı Hasılat                                                              | 14.473        | 375     | -           | 14.848   |
| Bölümlerarası Hasılat                                                          | 61            | 1.424   | (1.485)     | -        |
| Hasılat                                                                        | 14.534        | 1.799   | (1.485)     | 14.848   |
| Satışların Maliyeti (-)                                                        | (13.661)      | (1.257) | 1.485       | (13.433) |
| Brüt Kar                                                                       | 873           | 542     | -           | 1.415    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                    | (271)         | (116)   | -           | (387)    |
| Pazarlama ve Satış Giderleri (-)                                               | (2.115)       | (8)     | 2           | (2.121)  |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                             | 322           | 17      | (12)        | 327      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                         | (49)          | (4)     | 10          | (43)     |
| Esas Faaliyet Karı                                                             | (1.240)       | 431     | -           | (809)    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                              | 159           | -       | -           | 159      |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                          | (148)         | -       | -           | (148)    |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / Zararlarından Paylar | (50)          | (33)    | -           | (83)     |
| Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı                                   | (1.279)       | 398     | -           | (881)    |
| Finansman Gelirleri                                                            | 130           | 1       | (30)        | 101      |
| Finansman Giderleri (-)                                                        | (854)         | 62      | 30          | (762)    |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar                                        | (2.003)       | 461     | -           | (1.542)  |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

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

|                                                |           |        | Bölümlerarası                |        |
|------------------------------------------------|-----------|--------|------------------------------|--------|
| 1 Ocak-31 Mart 2020                            | Havacılık | Teknik | Eliminasyon                  | Toplam |
| Maddi ve maddi olmayan varlık alımı            | 8.264     | 536    | -                            | 8.800  |
| Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı      | 2.273     | 232    | -                            | 2.505  |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 1.649     | 493    | -                            | 2.142  |
| 1 Ocak-31 Mart 2019                            | Havacılık | Teknik | Bölümlerarası<br>Eliminasyon | Toplam |
| Maddi ve maddi olmayan varlık alımı            | 3.326     | 450    | -                            | 3.776  |
| Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı      | 1.728     | 195    | -                            | 1.923  |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar | 1.557     | 354    | -                            | 1.911  |

**5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

|                            | 31 Mart 2020 | 31 Aralık 2019 |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Kasa                       | 10           | 8              |
| Banka – vadeli mevduatlar  | 9.774        | 11.879         |
| Banka – vadesiz mevduatlar | 350          | 441            |
|                            | 10.134       | 12.328         |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| Anapara | Para Birimi    | Efektif Faiz Oranı | Vade         | 31 Mart 2020 |
|---------|----------------|--------------------|--------------|--------------|
| 1.454   | TL             | %8,50 - %11,90     | Nisan 2020   | 1.455        |
| 100     | ABD Doları     | %0,20 - %1,16      | Nisan 2020   | 654          |
| 1.047   | Avro           | %0,24 - %0,44      | Haziran 2020 | 7.558        |
| 2.020   | Cezayir Dinarı | %1,98 - %2,70      | Nisan 2020   | 107          |
|         |                |                    |              | 9.774        |

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| Anapara | Para Birimi    | Efektif Faiz Oranı | Vade      | 31 Aralık 2019 |
|---------|----------------|--------------------|-----------|----------------|
| 2.387   | TL             | %9,35 - %11,60     | Ocak 2020 | 2.387          |
| 223     | ABD Doları     | %1,50 - %1,60      | Ocak 2020 | 1.325          |
| 1.196   | Avro           | %0,36 - %0,80      | Mart 2020 | 7.958          |
| 4.185   | Cezayir Dinarı | %1,98 - %3,15      | Mart 2020 | 209            |
|         |                |                    |           | 11.879         |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**6. FİNANSAL YATIRIMLAR**

Kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                               | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 3 aydan uzun vadeli mevduatlar                                                | 1.289               | 2.234                 |
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar       |                     |                       |
| - Hisse Senetleri                                                             | 75                  | 89                    |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar |                     |                       |
| - Özel Sektör Borçlanma Senetleri                                             | -                   | 54                    |
|                                                                               | <b>1.364</b>        | <b>2.377</b>          |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 3 aydan uzun vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <b>Anapara</b> | <b>Para Birimi</b> | <b>Efektif Faiz Oranı</b> | <b>Vade</b> | <b>31 Mart 2020</b> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|---------------------|
| 179            | Avro               | %0,28 - %0,40             | Temmuz 2020 | 1.289               |

| <b>Anapara</b> | <b>Para Birimi</b> | <b>Efektif Faiz Oranı</b> | <b>Vade</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| 336            | Avro               | %0,24 - %0,40             | Nisan 2020  | 2.234                 |

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

|                                                                               | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar |                     |                       |
| - Devlet Borçlanma Senetleri                                                  | 314                 | 288                   |
| - Özel Sektör Borçlanma Senetleri                                             | 178                 | 237                   |
| Diğer uzun vadeli finansal yatırımlar                                         | 7                   | 7                     |
|                                                                               | <b>499</b>          | <b>532</b>            |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıkların sözleşmede yer alan vade tarihine kalan sürelerine göre vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                 | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 1 yıldan az     | -                   | 54                    |
| 1 – 5 yıl arası | 20                  | 18                    |
| 5 yıldan fazla  | 472                 | 507                   |
|                 | <b>492</b>          | <b>579</b>            |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**6. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı diğer gelire yansıtılan finansal varlıklar detayı aşağıdaki gibidir:

|                                                                         | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar |                     |                       |
| - Hisse Senetleri                                                       | 75                  | 89                    |

**7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR**

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                      | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli krediler | 9.011               | 7.374                 |

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

|                                                  | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) | 7.524               | 6.643                 |
| Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) (*)      | 1.706               | 1.519                 |
| Banka kredileri                                  | 3.796               | 2.914                 |
|                                                  | 13.026              | 11.076                |

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

|                                                  | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) | 50.543              | 43.211                |
| Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) (*)      | 8.645               | 7.547                 |
| Banka kredileri                                  | 11.907              | 10.218                |
|                                                  | 71.095              | 60.976                |

(\*) TFRS 16 uyarınca kiralama borçlarıdır.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin vade analizi aşağıdaki gibidir:

|                 | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------|---------------------|-----------------------|
| 1 yıldan az     | 12.807              | 10.288                |
| 1 – 5 yıl arası | 11.907              | 10.218                |
|                 | 24.714              | 20.506                |



**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**7. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (devamı)**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla banka kredilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Faiz Oranı Türü</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u>            | <u>Ödeme Periyodu</u>      | <u>31 Mart 2020</u> |
|----------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|
| 2.765          | Avro               | Sabit                  | %0.30 - %4.93                        | Nisan 2020 - Mayıs 2025    | 19.945              |
| 661            | Avro               | Değişken               | Euribor + %2,03 -<br>Euribor + %3,77 | Ağustos 2021 - Aralık 2024 | 4.769               |
|                |                    |                        |                                      |                            | <u>24.714</u>       |

  

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Faiz Oranı Türü</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u>            | <u>Ödeme Periyodu</u>    | <u>31 Aralık 2019</u> |
|----------------|--------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 2.243          | Avro               | Sabit                  | %0.30 - %4.93                        | Şubat 2020 - Aralık 2024 | 14.915                |
| 841            | Avro               | Değişken               | Euribor + %2,03 -<br>Euribor + %3,77 | Şubat 2020 - Temmuz 2024 | 5.591                 |
|                |                    |                        |                                      |                          | <u>20.506</u>         |

Finansal işlemlerden kaynaklanan yükümlülöklere ilişkin mutabakat:

|                            | <u>31 Aralık 2019</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Yeni Kullanım</u> | <u>31 Mart 2020</u> |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Finansal Kiralama Borçları | 49.854                | (1.976)              | 5.142                                   | 5.047                | <u>58.067</u>       |

  

|                            | <u>31 Aralık 2018</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Yeni Kullanım</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Finansal Kiralama Borçları | 42.011                | (6.553)              | 6.275                                   | 8.121                | <u>49.854</u>         |

  

|                 | <u>31 Aralık 2019</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Nakit Girişleri</u> | <u>31 Mart 2020</u> |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Banka Kredileri | 20.506                | (3.422)              | 1.909                                   | 5.721                  | <u>24.714</u>       |

  

|                 | <u>31 Aralık 2018</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Nakit Girişleri</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Banka Kredileri | 13.791                | (13.390)             | 2.095                                   | 18.010                 | <u>20.506</u>         |

TFRS 16 uyarınca gerçekleşen kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlölöklere ilişkin mutabakat:

|             | <u>31 Aralık 2019</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Yeni kiralama</u> | <u>31 Mart 2020</u> |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Uçak        | 8.701                 | (530)                | 956                                     | 861                  | 9.988               |
| Gayrimenkul | 345                   | (22)                 | 23                                      | -                    | 346                 |
| Diğer       | 20                    | (4)                  | 1                                       | -                    | 17                  |
|             | <u>9.066</u>          | <u>(556)</u>         | <u>980</u>                              | <u>861</u>           | <u>10.351</u>       |

  

|             | <u>1 Ocak 2019</u> | <u>Geri Ödemeler</u> | <u>Gayri nakdi</u><br><u>değişimler</u> | <u>Yeni kiralama</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|-------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Uçak        | 8.099              | (1.844)              | 1.284                                   | 1.162                | 8.701                 |
| Gayrimenkul | 294                | (73)                 | 45                                      | 79                   | 345                   |
| Diğer       | 32                 | (17)                 | 5                                       | -                    | 20                    |
|             | <u>8.425</u>       | <u>(1.934)</u>       | <u>1.334</u>                            | <u>1.241</u>         | <u>9.066</u>          |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**8. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Kısa vadeli diğer finansal yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Diğer finansal yükümlülükler | 30                  | 113                   |

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

**9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

Müşterek yönetime tabi ortaklıklardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                       | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Air Albania           | 32                  | 2                     |
| Sun Express           | 24                  | -                     |
| Uçak Koltuk           | 1                   | 1                     |
| We World Express Ltd. | -                   | 2                     |
|                       | 57                  | 5                     |

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

|     | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----|---------------------|-----------------------|
| TGS | 144                 | 166                   |

Özkaynaktan pay alma yöntemiyle muhasebeleştirilen ortaklıklara ait kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

|                          | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| TFS Akaryakıt Hizmetleri | 347                 | -                     |
| TGS                      | 177                 | 220                   |
| THY Opet                 | 142                 | 223                   |
| TEC                      | 126                 | 330                   |
| Turkish DO&CO            | 122                 | 123                   |
| Goodrich                 | 19                  | 13                    |
| TCI                      | 1                   | -                     |
| Sun Express              | -                   | 110                   |
|                          | 934                 | 1.019                 |

31 Mart 2020 ve 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

| <b>Satışlar</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2019</b> |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TEC             | 81                              | 16                              |
| Sun Express     | 39                              | 58                              |
| TGS             | 6                               | 7                               |
| PTT             | 5                               | 9                               |
| Goodrich        | 4                               | 4                               |
| Uçak Koltuk     | 1                               | -                               |
| TCI             | -                               | 2                               |
| Turkish DO&CO   | -                               | 2                               |
|                 | 136                             | 98                              |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

| <b>Alışlar</b>           | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2019</b> |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| TFS Akaryakıt Hizmetleri | 1.852                           | -                               |
| THY Opet                 | 530                             | 2.178                           |
| TGS                      | 440                             | 361                             |
| Turkish DO&CO            | 400                             | 377                             |
| TEC                      | 307                             | 296                             |
| Sun Express              | 197                             | 176                             |
| Goodrich                 | 30                              | 31                              |
| Air Albania              | 22                              | -                               |
| Uçak Koltuk              | 18                              | 5                               |
| TCI                      | 2                               | -                               |
| PTT                      | 1                               | -                               |
| Türk Telekom             | 1                               | 1                               |
| Borsa İstanbul A.Ş.      | 1                               | 1                               |
|                          | <b>3.801</b>                    | <b>3.426</b>                    |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin ilişkili taraflarla olan finansal araçlar aşağıdaki gibidir:

|                     | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Vadeli Mevduatlar   | 5.719               | 8.522                 |
| Finansal Yatırımlar | 1.126               | 1.635                 |
| Finansal Varlıklar  | 619                 | 618                   |
| Vadesiz Mevduat     | 21                  | 50                    |
| Banka Kredileri     | (2.007)             | (1.853)               |
|                     | <b>5.478</b>        | <b>8.972</b>          |

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektupları tutarı 5.780 TL'dir. (31 Aralık 2019: 5.263 TL)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla finansal yatırımlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Anapara</u></b> | <b><u>Para Birimi</u></b> | <b><u>Efektif Faiz Oranı</u></b> | <b><u>Vade</u></b> | <b><u>31 Mart 2020</u></b>   |
|-----------------------|---------------------------|----------------------------------|--------------------|------------------------------|
| 156                   | Avro                      | %0,28                            | Temmuz 2020        | 1.126                        |
| <b><u>Anapara</u></b> | <b><u>Para Birimi</u></b> | <b><u>Efektif Faiz Oranı</u></b> | <b><u>Vade</u></b> | <b><u>31 Aralık 2019</u></b> |
| 246                   | Avro                      | %0,28 - %0,40                    | Nisan 2020         | 1.635                        |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u>  | <u>31 Mart 2020</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|--------------|---------------------|
| 234            | TL                 | %9,00 - %11,90            | Nisan 2020   | 236                 |
| 759            | Avro               | %0,28 - %0,40             | Haziran 2020 | 5.476               |
| 1              | ABD Doları         | %0,20                     | Nisan 2020   | 7                   |
|                |                    |                           |              | <u>5.719</u>        |

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| 2.381          | TL                 | %9,35 - %10,00            | Ocak 2020   | 2.381                 |
| 922            | Avro               | %0,36 - %0,56             | Mart 2020   | 6.137                 |
| 1              | ABD Doları         | %1,50                     | Ocak 2020   | 4                     |
|                |                    |                           |             | <u>8.522</u>          |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan finansal varlıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u>             | <u>31 Mart 2020</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------|
| 95             | ABD Doları         | %4,88 - %8,5              | Nisan 2020 - Eylül 2020 | <u>619</u>          |

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u>               | <u>31 Aralık 2019</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 104            | ABD Doları         | %3,88 - %8,5              | Şubat 2020 - Haziran 2020 | <u>618</u>            |

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kullanılan kredilere ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u> | <u>31 Mart 2020</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|---------------------|
| 278            | Avro               | %2,94 - %4,00             | Aralık 2024 | <u>2.007</u>        |

| <u>Anapara</u> | <u>Para Birimi</u> | <u>Efektif Faiz Oranı</u> | <u>Vade</u> | <u>31 Aralık 2019</u> |
|----------------|--------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|
| 279            | Avro               | %2,94 - %4,00             | Aralık 2024 | <u>1.853</u>          |

**İlişkili taraflardan faiz gelirleri**

|                           | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</u> | <u>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</u> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Türkiye Halk Bankası A.Ş. | 17                               | 31                               |
| Ziraat Bankası A.Ş.       | 1                                | -                                |
|                           | <u>18</u>                        | <u>31</u>                        |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)****İlişkili taraflardan faiz giderleri**

|                           | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ziraat Bankası A.Ş.       | 16                               | 10                               |
| Türkiye Halk Bankası A.Ş. | -                                | 1                                |
|                           | <b>16</b>                        | <b>11</b>                        |

Grup ile THY Opet arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden; Turkish DO&CO arasındaki işlemler ikram hizmetleri işlemlerinden; Sun Express arasındaki işlemler, koltuk ve uçak kiralama işlemlerinden; TGS arasındaki işlemler yer hizmetleri temininden; TEC arasındaki işlemler motor bakım hizmetlerinden; Grup ile Türk Telekom arasındaki işlemler reklam ve telekomünikasyon hizmetlerinden; Grup ile PTT arasındaki işlemler kargo taşımacılığından; Grup ile Halk Bankası ve Ziraat Bankası arasındaki işlemler bankacılık hizmetlerinden; Grup ile Türksat arasındaki işlemler telekomünikasyon hizmetlerinden; Grup ile Borsa İstanbul arasındaki işlemler borsacılık faaliyetlerinden; Grup ile TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. arasındaki işlemler havacılık yakıtları temininden kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflardan olan alacaklar teminatsız olup, ticari olan alacakların vadesi yaklaşık 30 gündür.

Şirket'in, Yönetim Kurulu Başkan ve üyeleriyle Genel Müdür, Genel Koordinatör, Genel Müdür Yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan tamamı kısa vadeli faydalardan oluşan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 7 TL'dir (1 Ocak - 31 Mart 2019: 7 TL).

**10. DİĞER ALACAKLAR**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                                      | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (net) | 5.435               | 4.624                 |
| Teknik satınalma işlemlerinden doğan alacaklar                       | 1.088               | 1.000                 |
| Geri alınacak vergiler                                               | 531                 | 247                   |
| Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)                       | 328                 | 211                   |
| Pilotlara ilişkin eğitim alacakları                                  | 177                 | 151                   |
| Diğer alacaklar                                                      | -                   | 25                    |
|                                                                      | <b>7.559</b>        | <b>6.258</b>          |

(\*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Fildişi Sahilleri, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Venezuela Bolivar Cumhuriyeti, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Sudan Cumhuriyeti, Gabon, Somali, Benin, Zimbabve Cumhuriyeti, Arjantin, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti, Katar ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir. (31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla bu tutar Etiyopya, Bangladeş, Cezayir, Nijerya, Senegal, Nijer, Mali, Fildişi Sahilleri, Burkina Faso, Eritre, Mozambik, Venezuela Bolivar Cumhuriyeti, Angola Cumhuriyeti, Kamerun Cumhuriyeti, Çad Cumhuriyeti, Sudan Cumhuriyeti, Gabon, Somali, Benin, Zimbabve Cumhuriyeti, Arjantin, Kongo Demokratik Cumhuriyeti, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti ve İran'daki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.)

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**10. DİĞER ALACAKLAR (devamı)**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

|                                                                      | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (net) | 4.623               | 4.521                 |
| Yatırım destek alacağı                                               | 2.082               | 1.856                 |
| Faiz ve akaryakıt takas sözleşmeleri depozitoları                    | 1.906               | -                     |
| Pilotlara ilişkin eğitim alacakları                                  | 1.096               | 916                   |
| Verilen depozito ve teminatlar                                       | 262                 | 248                   |
| Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)                       | 39                  | 36                    |
|                                                                      | <b>10.008</b>       | <b>7.577</b>          |

(\*) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bu tutar Suriye'deki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.

**11. ERTELENMİŞ GELİRLER**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir:

**Ertelenmiş gelirler**

|                                       | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Yolcu uçuş yükümlülükleri             | 5.580               | 6.130                 |
| Diğer kısa vadeli ertelenmiş gelirler | 228                 | 231                   |
|                                       | <b>5.808</b>        | <b>6.361</b>          |

**Yolcu Uçuş Yükümlülükleri**

|                                                  | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Bilet satışından doğan yolcu uçuş yükümlülükleri | 4.361               | 4.737                 |
| Mil yükümlülükleri                               | 1.219               | 1.393                 |
|                                                  | <b>5.580</b>        | <b>6.130</b>          |

**Kısa vadeli diğer ertelenmiş gelirler**

|                                          | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Alınan avanslar                          | 78                  | 94                    |
| Ertelenmiş finansal gelirler             | 73                  | 66                    |
| Gelecek aylara ait banka protokol geliri | 63                  | 62                    |
| Gelecek aylara ait diğer gelirler        | 14                  | 9                     |
|                                          | <b>228</b>          | <b>231</b>            |

**Uzun vadeli ertelenmiş gelirler**

|                                           | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Ertelenmiş finansal gelirler              | 755                 | 702                   |
| Brüt hibe krediler                        | 200                 | 182                   |
| Hibe krediler birikmiş amortismanı        | (200)               | (182)                 |
| Gelecek yıllara ait banka protokol geliri | -                   | 11                    |
|                                           | <b>755</b>          | <b>713</b>            |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

|                                   | Yerüstü<br>Düzenlemeleri<br>ve<br>Binalar | Teknik<br>Ekipman,<br>Simülâtör ve<br>Taşıtlar | Diğer<br>Ekipmanlar ve<br>Demirbaşlar | Uçaklar | Yedek<br>Motorlar | Komponent<br>ve Tamir<br>Edilebilir<br>Yedek<br>Parçalar | Özel<br>Maliyetler | Yapılmakta<br>Olan<br>Yatırımlar | Toplam  |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------|
| <b><u>Maliyet</u></b>             |                                           |                                                |                                       |         |                   |                                                          |                    |                                  |         |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020      | 5.630                                     | 3.514                                          | 1.418                                 | 123.643 | 4.908             | 3.925                                                    | 1.087              | 4.107                            | 148.232 |
| Çevrim farkı                      | 546                                       | 354                                            | 138                                   | 12.491  | 484               | 393                                                      | 104                | 432                              | 14.942  |
| İlaveler                          | -                                         | 37                                             | 12                                    | 7.499   | 49                | 359                                                      | -                  | 829                              | 8.785   |
| Yatırımdan transferler (*)        | -                                         | 164                                            | -                                     | 85      | 85                | -                                                        | 6                  | (346)                            | (6)     |
| Çıkışlar                          | -                                         | -                                              | (12)                                  | (305)   | (18)              | (171)                                                    | (24)               | -                                | (530)   |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2020    | 6.176                                     | 4.069                                          | 1.556                                 | 143.413 | 5.508             | 4.506                                                    | 1.173              | 5.022                            | 171.423 |
| <b><u>Birikmiş Amortisman</u></b> |                                           |                                                |                                       |         |                   |                                                          |                    |                                  |         |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020      | 1.439                                     | 1.609                                          | 1.029                                 | 37.528  | 1.655             | 1.879                                                    | 559                | -                                | 45.698  |
| Çevrim farkı                      | 145                                       | 161                                            | 102                                   | 3.757   | 166               | 179                                                      | 55                 | -                                | 4.565   |
| Cari dönem amortismanı            | 79                                        | 67                                             | 37                                    | 2.042   | 98                | 128                                                      | 24                 | -                                | 2.475   |
| Çıkışlar                          | -                                         | -                                              | (6)                                   | (305)   | (18)              | (91)                                                     | (24)               | -                                | (444)   |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2020    | 1.663                                     | 1.837                                          | 1.162                                 | 43.022  | 1.901             | 2.095                                                    | 614                | -                                | 52.294  |
| Net defter değeri: 31 Mart 2020   | 4.513                                     | 2.232                                          | 394                                   | 100.391 | 3.607             | 2.411                                                    | 559                | 5.022                            | 119.129 |
| Net defter değeri: 31 Aralık 2019 | 4.191                                     | 1.905                                          | 389                                   | 86.115  | 3.253             | 2.046                                                    | 528                | 4.107                            | 102.534 |

(\*) 6 TL değerindeki yapılmakta olan yatırımlar, maddi olmayan duran varlıklara transfer edilmiştir.

Grup'un 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kiralamalar yoluyla elde ettiği maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 94.156 TL'dir (31 Aralık 2019: 80.894 TL)

Cari dönemde 2.505 TL (31 Mart 2019: 1.923 TL) amortisman ve itfa payı giderinin 2.408 TL'si satışların maliyeti ( 31 Mart 2019: 1.847 TL), 85 TL'si genel yönetim gideri ( 31 Mart 2019: 68 TL), 12 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ( 31 Mart 2019: 8 TL) içerisinde yer almaktadır.

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

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)**

|                                                            | Yerüstü<br>Düzenlemeleri<br>ve<br>Binalar | Teknik<br>Ekipman,<br>Simülâtör ve<br>Taşıtlar | Diğer<br>Ekipmanlar ve<br>Demirbaşlar | Uçaklar | Yedek<br>Motorlar | Komponent<br>ve Tamir<br>Edilebilir<br>Yedek<br>Parçalar | Özel<br>Maliyetler | Yapılmakta<br>Olan<br>Yatırımlar | Toplam  |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------|-------------------|----------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------|
| <b><u>Maliyet</u></b>                                      |                                           |                                                |                                       |         |                   |                                                          |                    |                                  |         |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019                               | 1.596                                     | 2.257                                          | 1.124                                 | 92.020  | 3.882             | 3.069                                                    | 2.794              | 3.776                            | 110.518 |
| TFRS 16 uyarınca kullanım hakkı varlıklarının kaydedilmesi | 293                                       | 33                                             | -                                     | 8.289   | -                 | -                                                        | -                  | -                                | 8.615   |
| Düzeltilmiş 1 Ocak 2019 açılış bakiyesi                    | 1.889                                     | 2.290                                          | 1.124                                 | 100.309 | 3.882             | 3.069                                                    | 2.794              | 3.776                            | 119.133 |
| Çevrim farkı                                               | 131                                       | 161                                            | 82                                    | 7.050   | 278               | 222                                                      | 195                | 288                              | 8.407   |
| İlaveler                                                   | -                                         | 23                                             | 65                                    | 2.542   | 137               | 322                                                      | 4                  | 669                              | 3.762   |
| Yatırımdan transferler                                     | -                                         | 8                                              | 4                                     | 145     | -                 | -                                                        | -                  | (157)                            | -       |
| Çıkışlar                                                   | -                                         | (12)                                           | (4)                                   | (1.828) | -                 | (174)                                                    | (2)                | -                                | (2.020) |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2019                             | 2.020                                     | 2.470                                          | 1.271                                 | 108.218 | 4.297             | 3.439                                                    | 2.991              | 4.576                            | 129.282 |
| <b><u>Birikmiş Amortisman</u></b>                          |                                           |                                                |                                       |         |                   |                                                          |                    |                                  |         |
| Açılış Bakiyesi 1 Ocak 2019                                | 468                                       | 1.237                                          | 796                                   | 30.699  | 1.404             | 1.636                                                    | 1.059              | -                                | 37.299  |
| Çevrim farkı                                               | 35                                        | 88                                             | 58                                    | 2.140   | 102               | 115                                                      | 77                 | -                                | 2.615   |
| Cari dönem amortismanı                                     | 29                                        | 53                                             | 35                                    | 1.555   | 63                | 113                                                      | 53                 | -                                | 1.901   |
| Çıkışlar                                                   | -                                         | (9)                                            | (4)                                   | (1.647) | -                 | (120)                                                    | (2)                | -                                | (1.782) |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2019                             | 532                                       | 1.369                                          | 885                                   | 32.747  | 1.569             | 1.744                                                    | 1.187              | -                                | 40.033  |
| Net defter değeri: 31 Mart 2019                            | 1.488                                     | 1.101                                          | 386                                   | 75.471  | 2.728             | 1.695                                                    | 1.804              | 4.576                            | 89.249  |
| Net defter değeri: 31 Aralık 2018                          | 1.128                                     | 1.020                                          | 328                                   | 61.321  | 2.478             | 1.433                                                    | 1.735              | 3.776                            | 73.219  |



**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)**

Kiralamalara konu varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                                   | Uçak    | Yedek Motor | Binalar | Taşıt | Toplam  |
|-----------------------------------|---------|-------------|---------|-------|---------|
| <b><u>Maliyet</u></b>             |         |             |         |       |         |
| Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020       | 104.827 | 980         | 440     | 36    | 106.283 |
| Çevrim farkı                      | 10.591  | 95          | 42      | 3     | 10.731  |
| İlaveler                          | 7.438   | -           | -       | -     | 7.438   |
| Yatırımdan transferler            | 61      | -           | -       | -     | 61      |
| Çıkışlar                          | (244)   | -           | -       | -     | (244)   |
| Hesaplar arası transfer(*)        | (1.097) | -           | -       | -     | (1.097) |
| Kapanış bakiyesi 31 Mart 2020     | 121.576 | 1.075       | 482     | 39    | 123.172 |
|                                   |         |             |         |       |         |
|                                   | Uçak    | Yedek Motor | Binalar | Taşıt | Toplam  |
| <b><u>Birikmiş Amortisman</u></b> |         |             |         |       |         |
| Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020       | 25.080  | 232         | 59      | 18    | 25.389  |
| Çevrim farkı                      | 2.504   | 23          | 8       | 2     | 2.537   |
| Cari dönem amortisman             | 1.791   | 12          | 18      | 6     | 1.827   |
| Çıkışlar                          | (244)   | -           | -       | -     | (244)   |
| Hesaplar arası transfer(*)        | (493)   | -           | -       | -     | (493)   |
| Kapanış bakiyesi 31 Mart 2020     | 28.638  | 267         | 85      | 26    | 29.016  |
| Net defter değeri 31 Mart 2020    | 92.938  | 808         | 397     | 13    | 94.156  |
| Net defter değeri 31 Aralık 2019  | 79.747  | 748         | 381     | 18    | 80.894  |

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

İstanbul Havalimanı işletmecisi olan İGA Havalimanı İşletmesi A.Ş. ile Ortaklık arasında, İstanbul Havalimanı'nda kiralamaya konu alanlar, kira bedeli, kira şartları ve kiralama süresi ile ilgili konularda müzakereler devam etmekte olup henüz bir sözleşme imzalanmamış ve Ortaklık Yönetim Kurulu'nca da yukarıda sayılan konularla ilgili olarak alınmış bir karar bulunmamaktadır. Her ne kadar, Devlet Hava Meydanları İşletmesi (DHMİ) tarafından yayınlanan bir tarife (Kamu Özel İşbirliği-KÖİ Tarifesi) mevcut olsa bile sözleşmenin esaslı şartlarından olan, kiralamaya konu alan, kira bedeli, kira şartları ve kiralama süresi gibi konular netleştirilmeden TFRS 16 kapsamında bir hesaplama yapılması neredeyse imkansız olup ciddi belirsizlikler barındırmaktadır. Bu imkansızlık ve belirsizlikler nedeniyle, İstanbul Havalimanı'ndaki kiralamalar ile ilgili olarak 31 Mart 2020 tarihli mali tablolarında herhangi bir hak ve yükümlülük hesaplanamamıştır. Buna rağmen İstanbul Havalimanı'nda belli alanlar kullanılmakta, DHMİ tarafından yayınlanan KÖİ Tarifesi üzerinden (ihtirazi kayıtlı) ödemeler yapılmakta ve bu ödemeler ilgili gider hesaplarında takip edilmektedir.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**13. DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

|                                   | Slot Hakları ve Satın<br>Alınmış Teknik<br>Lisanslar (*) | Haklar | Diğer Haklar | Toplam |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|--------|--------------|--------|
| <b><u>Maliyet</u></b>             |                                                          |        |              |        |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020      | 261                                                      | 1.152  | 29           | 1.442  |
| Çevrim farkı                      | 25                                                       | 114    | 3            | 142    |
| İlaveler                          | -                                                        | 15     | -            | 15     |
| Yatırımdan transferler            | -                                                        | 6      | -            | 6      |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2020    | 286                                                      | 1.287  | 32           | 1.605  |
| <b><u>Birikmiş Amortisman</u></b> |                                                          |        |              |        |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020      | -                                                        | 936    | 17           | 953    |
| Çevrim farkı                      | -                                                        | 93     | 2            | 95     |
| Cari dönem itfa payı              | -                                                        | 29     | 1            | 30     |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2020    | -                                                        | 1.058  | 20           | 1.078  |
| Net defter değeri: 31 Mart 2020   | 286                                                      | 229    | 12           | 527    |
| Net defter değeri: 31 Aralık 2019 | 261                                                      | 216    | 12           | 489    |

|                                   | Slot Hakları ve Satın<br>Alınmış Teknik<br>Lisanslar (*) | Haklar | Diğer Haklar | Toplam |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|--------|--------------|--------|
| <b><u>Maliyet</u></b>             |                                                          |        |              |        |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019      | 231                                                      | 928    | 25           | 1.184  |
| Çevrim farkı                      | 16                                                       | 67     | 2            | 85     |
| İlaveler                          | -                                                        | 14     | -            | 14     |
| Transferler                       | -                                                        | -      | -            | -      |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2019    | 247                                                      | 1.009  | 27           | 1.283  |
| <b><u>Birikmiş Amortisman</u></b> |                                                          |        |              |        |
| Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019      | -                                                        | 743    | 12           | 755    |
| Çevrim farkı                      | -                                                        | 53     | 1            | 54     |
| Cari dönem itfa payı              | -                                                        | 21     | 1            | 22     |
| Kapanış bakiyesi: 31 Mart 2019    | -                                                        | 817    | 14           | 831    |
| Net defter değeri: 31 Mart 2019   | 247                                                      | 192    | 13           | 452    |
| Net defter değeri: 31 Aralık 2018 | 231                                                      | 185    | 13           | 429    |

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

#### 14. KİRALAMA İŞLEMLERİ

TFRS 16 uygulaması sonucu oluşan kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                 | Gelecekteki Asgari<br>Kiralama Borcu<br>Ödemeleri |                   | Faiz            |                   | Asgari Kiralama Borcu<br>Ödemelerinin Net<br>Bugünkü Değeri |                   |
|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                 | 31 Mart<br>2020                                   | 31 Aralık<br>2019 | 31 Mart<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 | 31 Mart<br>2020                                             | 31 Aralık<br>2019 |
| 1 yıldan az     | 2.062                                             | 1.830             | (356)           | (311)             | 1.706                                                       | 1.519             |
| 1 – 5 yıl arası | 6.150                                             | 5.298             | (859)           | (771)             | 5.291                                                       | 4.527             |
| 5 yıldan fazla  | 3.891                                             | 3.539             | (537)           | (519)             | 3.354                                                       | 3.020             |
|                 | <u>12.103</u>                                     | <u>10.667</u>     | <u>(1.752)</u>  | <u>(1.601)</u>    | <u>10.351</u>                                               | <u>9.066</u>      |

Finansal kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                 | Gelecekteki Asgari<br>Kiralama Borcu<br>Ödemeleri |                   | Faiz            |                   | Asgari Kiralama Borcu<br>Ödemelerinin Net<br>Bugünkü Değeri |                   |
|-----------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                 | 31 Mart<br>2020                                   | 31 Aralık<br>2019 | 31 Mart<br>2020 | 31 Aralık<br>2019 | 31 Mart<br>2020                                             | 31 Aralık<br>2019 |
| 1 yıldan az     | 8.560                                             | 7.466             | (1.036)         | (823)             | 7.524                                                       | 6.643             |
| 1 – 5 yıl arası | 32.544                                            | 28.050            | (2.166)         | (2.103)           | 30.378                                                      | 25.947            |
| 5 yıldan fazla  | 20.745                                            | 17.767            | (580)           | (503)             | 20.165                                                      | 17.264            |
|                 | <u>61.849</u>                                     | <u>53.283</u>     | <u>(3.782)</u>  | <u>(3.429)</u>    | <u>58.067</u>                                               | <u>49.854</u>     |

|                         | 31 Mart 2020  | 31 Aralık 2019 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| Faiz aralığı:           |               |                |
| Değişken oranlı borçlar | 34.101        | 32.044         |
| Sabit oranlı borçlar    | 23.966        | 17.810         |
|                         | <u>58.067</u> | <u>49.854</u>  |

Grup, belirli uçak ve yedek motorları finansal kiralama yoluyla edinmiş olup sözleşmelerin ortalama kira süresi 10-12 yıldır. Grup'un, kiralama dönemi sonunda ilgili varlığı önemsiz bir değer üzerinden satın alma hakkı mevcuttur. Finansal kiralamaya konu varlıklar, kiraya veren adına teminat olarak gösterilmiştir.

Grup'un, TFRS 16 kapsamındaki sözleşmelerinin kiralama süresi 1-45 yıldır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Türk Lirası, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı, Japon Yeni ve diğer para birimleri cinsinden ifade edilen borçların ortalama faiz oranı % 4,97'dir.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı ve Japon Yeni cinsinden ifade edilen finansal kiralama borçlarının ağırlıklı ortalama faiz oranları, sabit oranlı borçlar için %2,00 (31 Aralık 2019: %2,37), değişken oranlı borçlar için ise %1,30 (31 Aralık 2019: %1,29)'dir.

## 15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

|                              | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kullanılmamış izin karşılığı | 246                 | 233                   |

İzin karşılıklarının 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

|                                        | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dönem başı ayrılmış karşılık           | 233                              | 200                              |
| Cari dönemde ayrılan karşılık          | 470                              | 362                              |
| Konusu kalmayan karşılık               | (456)                            | (347)                            |
| Yabancı para çevrim farkı              | (1)                              | 3                                |
| Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık | 246                              | 218                              |

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

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

|                   | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Dava karşılıkları | 76                  | 76                    |

Dava karşılıklarının 31 Mart 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

|                                        | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dönem başı ayrılmış karşılık           | 76                               | 87                               |
| Cari dönemde ayrılan karşılık          | 1                                | -                                |
| Konusu kalmayan karşılık               | (2)                              | (16)                             |
| Yabancı para çevrim farkı              | 1                                | (1)                              |
| Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık | 76                               | 70                               |

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

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**16. TAAHHÜTLER**

a) Verilen Teminatlar:

31 Mart 2020 itibarıyla verilen teminat mektupları tutarı 10.924 TL'dir. (31 Aralık 2019: 7.923 TL)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatlar çeşitli banka ve satıcılara verilmiş bulunmaktadır.

|                                                                                                             | 31 Mart 2020  |               | 31 Aralık 2019 |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|
|                                                                                                             | Dövizli Tutar | TL Karşılığı  | Dövizli Tutar  | TL Karşılığı |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilen Teminat Rehin ve İpotekler (TRİ)                                      |               | 10.924        |                | 7.923        |
| - Teminatlar                                                                                                |               |               |                |              |
| TL                                                                                                          | 64            | 64            | 52             | 52           |
| Avro                                                                                                        | 1.425         | 10.280        | 1.131          | 7.521        |
| ABD Doları                                                                                                  | 52            | 341           | 49             | 292          |
| Diğer                                                                                                       |               | 239           |                | 58           |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilen TRİ'ler                              | -             | -             | -              | -            |
| C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin için verilen TRİ'ler | -             | -             | -              | -            |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı                                                                    | -             | -             | -              | -            |
| i. Ana ortak lehine verilen TRİ'ler                                                                         | -             | -             | -              | -            |
| ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilen TRİ'ler                        | -             | -             | -              | -            |
| iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilen TRİ'ler                                         | -             | -             | -              | -            |
|                                                                                                             |               | <u>10.924</u> |                | <u>7.923</u> |

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin ("D") Grup'un özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

b) Teslim Alınacak Uçaklara İlişkin Taahhütler

Grup, 2020-2023 yılları arasında, liste fiyatı yaklaşık olarak 25.226 ABD Doları olan 171 adedi kesin ve 10 adedi opsiyonlu toplam 181 uçak alacaktır. Grup, uçak alımları ile ilgili olarak ilgili firmalara 31 Mart 2020 itibarıyla 1.552 ABD Doları (10.113 TL) geri alınacak ön ödeme yapmıştır.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

|                           | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 819                 | 804                   |

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 6.730 TL (tam tutar)'dır. (31 Aralık 2019: 6.730 TL (tam tutar))

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

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

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Bu nedenle, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %7,65 enflasyon (31 Aralık 2019: %7,65) ve %12,00 faiz (31 Aralık 2019: %12,00) oranı varsayımlarına göre hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı %2,39 olarak dikkate alınmıştır (31 Aralık 2019: %2,62). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730 (tam tutar) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

|                                         | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dönem başı ayrılmış karşılık            | 804                              | 685                              |
| Faiz maliyeti                           | 23                               | 18                               |
| Cari hizmet maliyetleri                 | 18                               | 19                               |
| Aktüeryal kayıp                         | 34                               | 8                                |
| Yabancı para çevrim farkı               | (37)                             | (15)                             |
| Ödemeler                                | (23)                             | (19)                             |
| Dönem sonu itibari ile ayrılan karşılık | 819                              | 696                              |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Akaryakıt giderleri                 | 4.782                            | 4.586                            |
| Personel giderleri                  | 2.968                            | 2.770                            |
| Amortisman ve itfa payı giderleri   | 2.505                            | 1.923                            |
| Bakım giderleri                     | 1.314                            | 1.034                            |
| Yer hizmetleri giderleri            | 1.116                            | 1.016                            |
| Konma ve konaklama giderleri        | 778                              | 652                              |
| Üstgeçiş giderleri                  | 747                              | 661                              |
| Yolcu hizmet ve ikram giderleri     | 735                              | 755                              |
| Komisyon ve teşvik giderleri        | 551                              | 760                              |
| Kısa dönemli uçak kirası giderleri  | 383                              | 345                              |
| Rezervasyon sistem giderleri        | 279                              | 393                              |
| Reklam ve tanıtım giderleri         | 226                              | 250                              |
| Hizmet giderleri                    | 135                              | 108                              |
| Vergi giderleri                     | 130                              | 134                              |
| Kira giderleri                      | 93                               | 118                              |
| Sigorta giderleri                   | 91                               | 70                               |
| Haberleşme ve bilişim giderleri     | 63                               | 59                               |
| Nakliye giderleri                   | 60                               | 52                               |
| Uçak kira giderleri                 | 29                               | 56                               |
| Müşavirlik ve danışmanlık giderleri | 29                               | 26                               |
| Sistem kullanım ve üyelik giderleri | 15                               | 11                               |
| Diğer giderler                      | 157                              | 162                              |
|                                     | <b>17.186</b>                    | <b>15.941</b>                    |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

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

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

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 5.000.000.000,- (Tam tutar) TL' dir. Sermaye Piyasası Kurulunca verilen kayıtlı sermaye tavanı izin, 2015-2019 yılları arası (5 yıl) arasında geçerlidir. 2015 yılında izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşılammış olsa dahi, bu tarihten sonra yönetim kurulunun sermaye artırımı kararı alabilmesi için; daha önce izin verilen tavan ya da yeni bir tavan tutarı için Sermaye Piyasası Kurulundan izin almak suretiyle Genel Kuruldan yeni bir süre için yetki alması zorunludur. Söz konusu yetkinin alınmaması durumunda Yönetim Kurulu kararı ile sermaye artırımı yapılamaz. Yönetim Kurulu, Sermaye Piyasası hükümlerine uygun olarak, gerekli gördüğü zamanlarda kayıtlı sermaye tavanına kadar nama yazılı pay ihraç ederek çıkarılmış sermayeyi arttırmaya yetkilidir.

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları (tam tutar) tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

|                                                                        | Grup | %     | 31 Mart 2020  | %     | 31 Aralık 2019 |
|------------------------------------------------------------------------|------|-------|---------------|-------|----------------|
| Türkiye Varlık Fonu (*)                                                | A    | 49,12 | 677.884.849   | 49,12 | 677.884.849    |
| T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı<br>Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (*) | C    | -     | -             | -     | -              |
| Diğer (Halka Açık Kısım)                                               | A    | 50,88 | 702.115.151   | 50,88 | 702.115.151    |
| Ödenmiş sermaye                                                        |      |       | 1.380.000.000 |       | 1.380.000.000  |
| Sermaye düzeltmesi farkları (**)                                       |      |       | 1.123.808.027 |       | 1.123.808.027  |
| Düzeltilmiş sermaye                                                    |      |       | 2.503.808.027 |       | 2.503.808.027  |

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

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

(\*\*) Sermaye düzeltme farkları, sermaye ödemelerinin 2004 yılına kadar enflasyon endeksleme farkını ifade etmektedir.

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

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

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



## **TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

### **19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**

#### **Ödenmiş sermaye ve sermaye düzeltme farkları (devamı)**

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

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

#### **Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

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

#### **Yabancı Para Çevrim Farkları**

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

## 19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

### Kar Payı Dağıtım

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

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

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihli Vergi Usul Kanunu'na göre tutulan kayıtlarında yer alan özkaynak kalemlerinin tutarları aşağıdaki gibidir (Tam Tutar):

### Şirketin Özkaynak Kalemleri

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Ödenmiş Sermaye             | 1.380.000.000           |
| Hisse Senedi İhraç Primleri | 181.185                 |
| Yasal Yedekler              | 75.738.987              |
| Diğer Kâr Yedekleri         | 9                       |
| Özel Fonlar                 | 889.260                 |
| Geçmiş Yıllar Zararları (*) | (16.343.824.088)        |
| Dönem Zararı (*)            | (7.231.196.222)         |
| Toplam Özkaynaklar          | <u>(22.118.210.869)</u> |

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

### Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Değişiklikler

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

### Finansal Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları

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

2020 itibarıyla, yatırım finansmanı için kullanılan Japon Yeni, İsviçre Frangı ve Avro para birimlerinden olan finansal kiralama yükümlülükleri, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins döviz gelirleri nedeniyle maruz kalınan kur riskine karşı korunma aracı olarak tanımlanmıştır. Grup'un Avro ve İsviçre Frangı cinsinden geliri yükümlülüklerini karşılamaktadır, Japon Yeni geliri ise yükümlülüklerinin %49'unu karşılamaktadır. Bu kapsamda olan kredilerin ödemelerinden ortaya çıkan kur farkları özkaynağa alınmaktadır ve diğer kapsamlı gelirden gösterilmektedir.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

**20. HASILAT**

Brüt karın dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Yolcu gelirleri                 |                                  |                                  |
| Tarifeli hizmetler              | 12.006                           | 12.184                           |
| Tarifersiz hizmetler            | 22                               | 23                               |
| Toplam yolcu gelirleri          | 12.028                           | 12.207                           |
| Kargo gelirleri                 |                                  |                                  |
| Yolcu uçaklarında taşınan       | 994                              | 968                              |
| Kargo uçaklarında taşınan       | 1.855                            | 1.206                            |
| Toplam kargo gelirleri          | 2.849                            | 2.174                            |
| Toplam yolcu ve kargo gelirleri | 14.877                           | 14.381                           |
| Teknik gelirler                 | 328                              | 375                              |
| Diğer gelirler                  | 125                              | 92                               |
| Net satışlar                    | 15.330                           | 14.848                           |
| Satışların maliyeti (-)         | (15.010)                         | (13.433)                         |
| Brüt kar                        | 320                              | 1.415                            |

Toplam yolcu ve kargo gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| - Uzak Doğu                     | 3.942                            | 3.790                            |
| - Avrupa                        | 3.856                            | 3.830                            |
| - Amerika                       | 2.550                            | 2.160                            |
| - Afrika                        | 1.649                            | 1.527                            |
| - Orta Doğu                     | 1.543                            | 1.686                            |
| Yurtdışı                        | 13.540                           | 12.993                           |
| Yurtiçi                         | 1.337                            | 1.388                            |
| Toplam yolcu ve kargo gelirleri | 14.877                           | 14.381                           |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**21. SATIŞLARIN MALİYETİ**

Satışların maliyetinin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                    | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Akaryakıt giderleri                | 4.782                            | 4.586                            |
| Amortisman ve itfa payı giderleri  | 2.408                            | 1.847                            |
| Personel giderleri                 | 2.356                            | 2.148                            |
| Bakım giderleri                    | 1.314                            | 1.034                            |
| Yer hizmetleri giderleri           | 1.116                            | 1.016                            |
| Konma ve konaklama giderleri       | 778                              | 652                              |
| Üstgeçiş giderleri                 | 747                              | 661                              |
| Yolcu hizmet ve ikram giderleri    | 735                              | 755                              |
| Kısa dönemli uçak kirası giderleri | 383                              | 345                              |
| Sigorta giderleri                  | 82                               | 67                               |
| Kira giderleri                     | 62                               | 99                               |
| Nakliye giderleri                  | 60                               | 52                               |
| Hizmet giderleri                   | 60                               | 44                               |
| Vergi giderleri                    | 42                               | 19                               |
| Uçak kira giderleri                | 29                               | 56                               |
| Haberleşme ve bilişim giderleri    | 7                                | 5                                |
| Diğer satışların maliyeti          | 49                               | 47                               |
|                                    | <b>15.010</b>                    | <b>13.433</b>                    |

**22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ**

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Personel giderleri                  | 179                              | 175                              |
| Amortisman ve itfa payı giderleri   | 85                               | 68                               |
| Hizmet giderleri                    | 50                               | 46                               |
| Haberleşme ve bilişim giderleri     | 42                               | 42                               |
| Müşavirlik ve danışmanlık giderleri | 19                               | 18                               |
| Sistem kullanım üyelik giderleri    | 15                               | 11                               |
| Sigorta giderleri                   | 9                                | 3                                |
| Vergi giderleri                     | 4                                | 3                                |
| Kira giderleri                      | 2                                | -                                |
| Diğer genel yönetim giderleri       | 26                               | 21                               |
|                                     | <b>431</b>                       | <b>387</b>                       |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ (devamı)**

Pazarlama ve satış giderleri aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Komisyon ve teşvik giderleri        | 551                              | 760                              |
| Personel giderleri                  | 433                              | 447                              |
| Rezervasyon sistem giderleri        | 279                              | 393                              |
| Reklam ve tanıtım giderleri         | 226                              | 250                              |
| Vergi giderleri                     | 84                               | 112                              |
| Kira giderleri                      | 29                               | 19                               |
| Hizmet giderleri                    | 25                               | 18                               |
| Haberleşme ve bilişim giderleri     | 14                               | 12                               |
| Amortisman ve itfa payı giderleri   | 12                               | 8                                |
| Müşavirlik ve danışmanlık giderleri | 10                               | 8                                |
| Diğer satış pazarlama giderleri     | 82                               | 94                               |
|                                     | <b>1.745</b>                     | <b>2.121</b>                     |

**23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                            | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredi gelirleri | 92                               | 183                              |
| Sigorta, tazminat ve ceza gelirleri                        | 56                               | 29                               |
| Kira gelirleri                                             | 22                               | 5                                |
| Bankalardan elde edilen faiz dışı gelirler                 | 16                               | 14                               |
| Satıcılardan elde edilen ciro primi                        | 11                               | 9                                |
| Konusu kalmayan karşılıklar                                | 10                               | 27                               |
| TFRS 9 düzeltmesi                                          | 4                                | 2                                |
| Vade farkı gelirleri                                       | 2                                | 2                                |
| Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net    | -                                | 29                               |
| Reeskont faiz geliri                                       | -                                | 18                               |
| Diğer faaliyet gelirleri                                   | 40                               | 9                                |
|                                                            | <b>253</b>                       | <b>327</b>                       |

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                         | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net | 322                              | -                                |
| Karşılık giderleri                                      | 24                               | 14                               |
| Tazminat ve ceza gideri                                 | 6                                | 8                                |
| Reeskont faiz gideri                                    | 2                                | -                                |
| Diğer faaliyet giderleri                                | 48                               | 21                               |
|                                                         | <b>402</b>                       | <b>43</b>                        |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER**

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Devlet teşvik gelirleri         | 220                              | 66                               |
| Menkul kıymet satış karları     | 8                                | 9                                |
| Duran varlık satış karları      | 7                                | 7                                |
| Finansal yatırımlar faiz geliri | 6                                | 77                               |
|                                 | <b>241</b>                       | <b>159</b>                       |

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                              | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2019</b> |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Duran varlık satış zararları | -                               | 148                             |

**25. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

Finansman gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Uçak alımına ilişkin önödeme        |                                  |                                  |
| reeskont faiz gelirleri             | 83                               | -                                |
| Faiz gelirleri                      | 27                               | 85                               |
| Finansal faaliyetlerden kaynaklanan |                                  |                                  |
| kur farkı kârları, net              | 10                               | -                                |
| Diğer finansal gelirler             | -                                | 16                               |
|                                     | <b>120</b>                       | <b>101</b>                       |

Finansman giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                     | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Finansal faaliyetlerden             |                                  |                                  |
| kaynaklanan faiz gideri             | 360                              | 264                              |
| Türev işlemler gerçeğe uygun        |                                  |                                  |
| değer fark zararları, net (*)       | 331                              | 111                              |
| Finansal kiralama faiz gideri       | 91                               | 77                               |
| Uçak finansmanı giderleri           | 43                               | 72                               |
| Kıdem tazminatı faiz maliyeti       | 23                               | 18                               |
| Finansal faaliyetlerden kaynaklanan |                                  |                                  |
| kur farkı zararları, net            | -                                | 211                              |
| Diğer finansal giderler             | 11                               | 9                                |
|                                     | <b>859</b>                       | <b>762</b>                       |

(\*)Covid-19 etkisinin bir sonucu olarak, 2020 yılı için beklenen kapasite kullanımının akaryakıt riskinden korunma türev işlemlerinin, gerçekleştirildiği tarihteki tahminlerin altında kalacağı öngörülmektedir. Bu nedenle, bazı korunma araçları gelecekteki akaryakıt alımlarını artık karşılamamaktadır ve bu türevlere ilişkin korunma ilişkisinin bir kısmı sonlandırılmıştır. Türev araçlar ile ilgili olarak; Grup, akaryakıt türev işlemlerine ilişkin korunma oranının bozulması neticesindeki sonlandırma nedeniyle oluşan toplam 383 TL tutarında zararı gelir tablosunda “Finansman Giderleri” içerisinde kayıt altına almıştır. Belirtilen işlemin gelir tablosunda 84 TL tutarında vergi etkisi olmuştur.

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

|                                 | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Peşin ödenen vergiler ve fonlar | 239                 | 257                   |

Vergi geliri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

|                         | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cari dönem vergi gideri | 4                                | 50                               |
| Ertelenen vergi geliri  | (588)                            | (339)                            |
| Vergi geliri            | (584)                            | (289)                            |

Diğer kapsamlı gelire ait vergi etkileri aşağıdaki gibidir:

|                                                                                                             | <b>1 Ocak-31 Mart 2020</b> |                 |                        | <b>1 Ocak-31 Mart 2019</b> |                           |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                                                                                             | Vergi öncesi<br>tutar      | Vergi<br>geliri | Vergi sonrası<br>tutar | Vergi öncesi<br>tutar      | Vergi (gideri)/<br>geliri | Vergi sonrası<br>tutar |
| Finansal riskten korunma<br>fonundaki değişim                                                               | ( 1.415)                   | 392             | ( 1.023)               | 1.434                      | ( 293)                    | 1.141                  |
| Gerçeğe uygun değer farkı<br>diğer kapsamlı gelire<br>yansıtılan finansal varlık<br>kazançlarındaki değişim | ( 88)                      | 18              | ( 70)                  | ( 5)                       | 1                         | ( 4)                   |
| Tanımlanmış emeklilik<br>planlarındaki aktüeryal<br>kayıplardaki değişim                                    | ( 34)                      | 7               | ( 27)                  | ( 10)                      | 2                         | ( 8)                   |
| Yabancı para çevrim<br>farklarındaki değişim                                                                | 3.685                      | -               | 3.685                  | 2.113                      | -                         | 2.113                  |
| Diğer kapsamlı gelir                                                                                        | 2.148                      | 417             | 2.565                  | 3.532                      | ( 290)                    | 3.242                  |

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

## **26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

### Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar vergisi oranı %22’dir. 5 Aralık 2017 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ve Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre, en az iki yıl süreyle sahip olunan iştiraklerin ve gayrimenkullerin satışlarından elde edilen gelirlerin %75’i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde sermaye artışında kullanılmak üzere özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olur. Geriye kalan %25’lik kısım kurumlar vergisine tabidir. 2018’den itibaren geçerli olmak üzere bu oran taşınmazlar için %50 olarak revize edilmiştir.

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

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

### Gelir Vergisi Stopajı

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

### Ertelenmiş Vergi

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

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı da %22’dir.

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



**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

*Ertelenmiş Vergi (devamı)*

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

|                                         | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|-----------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Sabit kıymetler                         | (13.189)            | (11.345)              |
| Kullanım hakkı varlığı                  | (2.126)             | (1.843)               |
| Uçuş yükümlülüklerine gelen düzeltmeler | (1.031)             | (1.014)               |
| Birikmiş mali zarar                     | 4.538               | 3.138                 |
| Uzun vadeli kiralama borcu              | 2.109               | 1.848                 |
| Gelecek aylara ait gelir ve giderler    | 617                 | 618                   |
| Gider tahakkukları                      | 495                 | 410                   |
| Türev işlemler makul değer farkları     | 457                 | 23                    |
| Kıdem tazminatı karşılığı               | 169                 | 166                   |
| Teşvik                                  | 131                 | 101                   |
| Mil tahakkukları                        | 125                 | 176                   |
| Kullanılmamış izin karşılığı            | 54                  | 51                    |
| Diğer                                   | (21)                | (7)                   |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri          | <u>(7.672)</u>      | <u>(7.678)</u>        |

1 Ocak – 31 Mart 2020 ve 2019 dönemlerindeki ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdadır:

|                                                                                                           | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Dönem başı ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                   | 7.678                            | 5.989                            |
| Muhasebe politika değişikliği sebebiyle düzeltmeler                                                       | -                                | (29)                             |
| Yeniden düzenlenmiş dönem başı ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                               | 7.678                            | 5.960                            |
| Yabancı para çevrim farkları                                                                              | 974                              | 530                              |
| Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıpların vergi geliri                                      | (7)                              | (2)                              |
| Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardaki kayıpların vergi geliri | (18)                             | (1)                              |
| Riskten korunma kazançları/kayıpları vergi (geliri)/gideri                                                | (367)                            | 293                              |
| Ertelenmiş vergi geliri                                                                                   | <u>(588)</u>                     | <u>(339)</u>                     |
| Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü                                                                   | <u>7.672</u>                     | <u>6.441</u>                     |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)**

|                                                           | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>Vergi giderinin mutabakatı:</u>                        |                                  |                                  |
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi zarar             | (2.607)                          | (1.542)                          |
| %22 vergi oranı                                           | 573                              | 339                              |
| Vergi etkileri:                                           |                                  |                                  |
| - yatırım teşvik                                          | 54                               | 32                               |
| - yatırım destek kazancı                                  | 44                               | 13                               |
| - geçmiş yıl mali zarar düzeltmesi                        | (13)                             | (84)                             |
| - özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iş ortaklıkları | (21)                             | (17)                             |
| - kanunen kabul edilmeyen giderler                        | (25)                             | (21)                             |
| - çevrim (zararı)/kar                                     | (28)                             | 27                               |
| Kar veya zarardaki vergi karşılığı geliri                 | 584                              | 289                              |

**27. PAY BAŞINA KAZANÇ**

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

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

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

Toplam payların 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerindeki sayısı ve pay başına kazancın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

|                                                             | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2020</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2019</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 Ocak itibarıyla pay adedi (tam adet)                      | 138.000.000.000                  | 138.000.000.000                  |
| 31 Mart itibarıyla pay adedi (tam adet)                     | 138.000.000.000                  | 138.000.000.000                  |
| Payların dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet) | 138.000.000.000                  | 138.000.000.000                  |
| Dönem zararı                                                | ( 2.023)                         | ( 1.253)                         |
| Pay başına kayıp (Kr)                                       | ( 1,47)                          | ( 0,91)                          |
| Sulandırılmış pay başına kayıp (Kr)                         | ( 1,47)                          | ( 0,91)                          |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

**28. TÜREV ARAÇLAR**

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde Grup'un türev finansal araç varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Türev finansal varlıklar

|                                                                    | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar                       | 173                 | 102                   |
| Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar | 127                 | 187                   |
| Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar       | 5                   | 23                    |
|                                                                    | <b>305</b>          | <b>312</b>            |

Türev finansal yükümlülükler

|                                                                    | <b>31 Mart 2020</b> | <b>31 Aralık 2019</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar | 1.932               | 85                    |
| Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar       | 216                 | 202                   |
| Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar                       | 215                 | 112                   |
| Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar       | 20                  | 17                    |
|                                                                    | <b>2.383</b>        | <b>416</b>            |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

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

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

|                                                                                                      | 31 Mart 2020    |              |                 |                 |                |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|----------------|--------------|
|                                                                                                      | TL TOPLAM       | TL           | AVRO            | JPY             | CHF            | Diğer        |
| 1.Ticari Alacaklar                                                                                   | 1.503           | 55           | 30              | -               | 16             | 1.402        |
| 2a.Parasal Finansal Varlıklar                                                                        | 10.868          | 1.527        | 8.943           | 10              | 12             | 376          |
| 2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| 3.Diğer                                                                                              | 2.728           | 1.191        | 700             | 1               | 33             | 803          |
| <b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                     | <b>15.099</b>   | <b>2.773</b> | <b>9.673</b>    | <b>11</b>       | <b>61</b>      | <b>2.581</b> |
| 5.Ticari Alacaklar                                                                                   | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| 6a.Parasal Finansal Varlıklar                                                                        | 3.595           | 3.595        | -               | -               | -              | -            |
| 6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| 7.Diğer                                                                                              | 4.452           | 2.083        | 2.300           | 1               | 1              | 67           |
| <b>8.Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                     | <b>8.047</b>    | <b>5.678</b> | <b>2.300</b>    | <b>1</b>        | <b>1</b>       | <b>67</b>    |
| <b>9.Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                      | <b>23.146</b>   | <b>8.451</b> | <b>11.973</b>   | <b>12</b>       | <b>62</b>      | <b>2.648</b> |
| 10.Ticari Borçlar                                                                                    | 4.006           | 2.297        | 1.148           | 6               | 23             | 532          |
| 11.Finansal Yükümlülükler (*)                                                                        | 18.811          | -            | 17.164          | 1.508           | 139            | -            |
| 12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                 | 1.292           | 1.161        | 102             | 5               | 2              | 22           |
| 12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                              | 322             | 322          | -               | -               | -              | -            |
| <b>13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                       | <b>24.431</b>   | <b>3.780</b> | <b>18.414</b>   | <b>1.519</b>    | <b>164</b>     | <b>554</b>   |
| 14.Ticari Borçlar                                                                                    | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| 15.Finansal Yükümlülükler (*)                                                                        | 54.867          | -            | 42.945          | 11.033          | 889            | -            |
| 16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                 | 186             | 125          | 38              | -               | -              | 23           |
| 16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                              | 819             | 819          | -               | -               | -              | -            |
| <b>17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                       | <b>55.872</b>   | <b>944</b>   | <b>42.983</b>   | <b>11.033</b>   | <b>889</b>     | <b>23</b>    |
| <b>18.Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                               | <b>80.303</b>   | <b>4.724</b> | <b>61.397</b>   | <b>12.552</b>   | <b>1.053</b>   | <b>577</b>   |
| <b>19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b> | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| 19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                             | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| 19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                             | -               | -            | -               | -               | -              | -            |
| <b>20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                 | <b>(57.157)</b> | <b>3.727</b> | <b>(49.424)</b> | <b>(12.540)</b> | <b>(991)</b>   | <b>2.071</b> |
| <b>21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23)</b>             | <b>(63.196)</b> | <b>1.594</b> | <b>(52.424)</b> | <b>(12.542)</b> | <b>(1.025)</b> | <b>1.201</b> |
| <b>(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>                                                              |                 |              |                 |                 |                |              |
| <b>22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>23.Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                            | <b>5.484</b>    | <b>-</b>     | <b>5.484</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                      | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>     |

(\*) Grup'un açık döviz pozisyonu, yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup uçak yatırımlarını finanse ettiği uzun vadeli Euro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı kredileri nedeniyle oluşacak kur farkı riskine karşı, gerçekleşme olasılığı yüksek aynı cins gelirleri ile korunmaktadır. 31 Mart 2020 itibarıyla bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 58.080 TL'dir. (31 Aralık 2019 : 43.871TL)

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

*Kur riski yönetimi (devamı)*

|                                                                                                                           | 31 Aralık 2019  |              |                 |                 |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                           | TL TOPLAM       | TL           | AVRO            | JPY             | CHF          | Diğer        |
| 1.Ticari Alacaklar                                                                                                        | 2.727           | 196          | 642             | 25              | 43           | 1.821        |
| 2a.Parasal Finansal Varlıklar                                                                                             | 13.293          | 2.488        | 10.240          | 9               | 15           | 541          |
| 2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                     | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| 3.Diğer                                                                                                                   | 2.411           | 1.056        | 597             | -               | 30           | 728          |
| <b>4.Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                                          | <b>18.431</b>   | <b>3.740</b> | <b>11.479</b>   | <b>34</b>       | <b>88</b>    | <b>3.090</b> |
| 5.Ticari Alacaklar                                                                                                        | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| 6a.Parasal Finansal Varlıklar                                                                                             | 1.613           | 1.613        | -               | -               | -            | -            |
| 6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                                     | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| 7.Diğer                                                                                                                   | 3.001           | 1.857        | 1.077           | 1               | 1            | 65           |
| <b>8.Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                                          | <b>4.614</b>    | <b>3.470</b> | <b>1.077</b>    | <b>1</b>        | <b>1</b>     | <b>65</b>    |
| <b>9.Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                                           | <b>23.045</b>   | <b>7.210</b> | <b>12.556</b>   | <b>35</b>       | <b>89</b>    | <b>3.155</b> |
| 10.Ticari Borçlar                                                                                                         | 4.744           | 2.818        | 1.454           | 1               | 22           | 449          |
| 11.Finansal Yükümlülükler                                                                                                 | 15.385          | 85           | 13.798          | 1.378           | 124          | -            |
| 12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                      | 1.107           | 824          | 258             | 4               | 2            | 19           |
| 12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | 309             | 309          | -               | -               | -            | -            |
| <b>13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                                            | <b>21.545</b>   | <b>4.036</b> | <b>15.510</b>   | <b>1.383</b>    | <b>148</b>   | <b>468</b>   |
| 14.Ticari Borçlar                                                                                                         | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| 15.Finansal Yükümlülükler                                                                                                 | 46.135          | -            | 35.051          | 10.257          | 827          | -            |
| 16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                                      | 184             | 139          | 35              | -               | -            | 10           |
| 16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                                   | 804             | 804          | -               | -               | -            | -            |
| <b>17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                                            | <b>47.123</b>   | <b>943</b>   | <b>35.086</b>   | <b>10.257</b>   | <b>827</b>   | <b>10</b>    |
| <b>18.Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                                    | <b>68.668</b>   | <b>4.979</b> | <b>50.596</b>   | <b>11.640</b>   | <b>975</b>   | <b>478</b>   |
| <b>19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)</b>                        | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| 19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                                  | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| 19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı                                                  | -               | -            | -               | -               | -            | -            |
| <b>20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>                                                      | <b>(45.623)</b> | <b>2.231</b> | <b>(38.040)</b> | <b>(11.605)</b> | <b>(886)</b> | <b>2.677</b> |
| <b>21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(49.922)</b> | <b>431</b>   | <b>(39.714)</b> | <b>(11.606)</b> | <b>(917)</b> | <b>1.884</b> |
| <b>22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                                    | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                                               | <b>5,487</b>    | <b>-</b>     | <b>5,487</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                                           | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>        | <b>-</b>     | <b>-</b>     |

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca, TL, AVRO, JPY ve CHF cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup'un, TL, AVRO, JPY ve CHF kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder. Grup, kullanmış olduğu yatırım kredilerini ve uçak finansman borçlanmalarını nakit akış riskinden korunma muhasebesi kapsamında değerlendirmekte ve bu borçlanma ve kredilerden oluşan kur farkı gelir/giderini özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Döviz kurundaki %10 artış/azalış etkisi aynı yöntemle hesaplanmakta ve hesaplanan kur farkı döviz kuru duyarlılık tablosunda riskten korunan kısım olarak sınıflanmaktadır.

|                                       | 31 Mart 2020                                 |                                               |                                              |                                               |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                       | Vergi Öncesi Kar / (Zarar)                   |                                               | Özkaynak                                     |                                               |
|                                       | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kaybetmesi |
| 1- TL net varlık / yükümlülük         | 373                                          | (373)                                         | -                                            | -                                             |
| 2- TL riskinden korunan kısım (-)     | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 3- TL net etki (1+2)                  | 373                                          | (373)                                         | -                                            | -                                             |
| 4- Avro net varlık / yükümlülük       | 156                                          | (156)                                         | (5.098)                                      | 5.098                                         |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)   | (548)                                        | 548                                           | -                                            | -                                             |
| 6- Avro net etki (4+5)                | (392)                                        | 392                                           | (5.098)                                      | 5.098                                         |
| 7- JPY net varlık / yükümlülük        | (647)                                        | 647                                           | (607)                                        | 607                                           |
| 8- JPY riskinden korunan kısım (-)    | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 9- JPY net etki (7+8)                 | (647)                                        | 647                                           | (607)                                        | 607                                           |
| 10- CHF net varlık / yükümlülük       | 4                                            | (4)                                           | (103)                                        | 103                                           |
| 11- CHF riskinden korunan kısım (-)   | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 12- CHF net etki (10+11)              | 4                                            | (4)                                           | (103)                                        | 103                                           |
| 13- Diğer net varlık / yükümlülük     | 207                                          | (207)                                         | -                                            | -                                             |
| 14- Diğer riskinden korunan kısım (-) | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 15- Diğer net etki (13+14)            | 207                                          | (207)                                         | -                                            | -                                             |
| TOPLAM (3+6+9+12+15)                  | (455)                                        | 455                                           | (5.808)                                      | 5.808                                         |

**TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Milyon Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık (devamı)

|                                       | 31 Aralık 2019                               |                                               |                                              |                                               |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                       | Vergi Öncesi Kar / (Zarar)                   |                                               | Özkaynak                                     |                                               |
|                                       | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kaybetmesi | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kazanması | Yabancı<br>paranın<br>%10 değer<br>kaybetmesi |
| 1- TL net varlık / yükümlülük         | 223                                          | (223)                                         | -                                            | -                                             |
| 2- TL riskinden korunan kısım (-)     | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 3- TL net etki (1+2)                  | 223                                          | (223)                                         | -                                            | -                                             |
| 4- Avro net varlık / yükümlülük       | 349                                          | (349)                                         | (4.153)                                      | 4.153                                         |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)   | (549)                                        | 549                                           | -                                            | -                                             |
| 6- Avro net etki (4+5)                | (200)                                        | 200                                           | (4.153)                                      | 4.153                                         |
| 7- JPY net varlık / yükümlülük        | (600)                                        | 600                                           | (561)                                        | 561                                           |
| 8- JPY riskinden korunan kısım (-)    | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 9- JPY net etki (7+8)                 | (600)                                        | 600                                           | (561)                                        | 561                                           |
| 10- CHF net varlık / yükümlülük       | 6                                            | (6)                                           | (95)                                         | 95                                            |
| 11- CHF riskinden korunan kısım (-)   | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 12- CHF net etki (10+11)              | 6                                            | (6)                                           | (95)                                         | 95                                            |
| 13- Diğer net varlık / yükümlülük     | 268                                          | (268)                                         | -                                            | -                                             |
| 14- Diğer riskinden korunan kısım (-) | -                                            | -                                             | -                                            | -                                             |
| 15- Diğer net etki (13+14)            | 268                                          | (268)                                         | -                                            | -                                             |
| TOPLAM (3+6+9+12+15)                  | (303)                                        | 303                                           | (4.809)                                      | 4.809                                         |

## **TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 Mart 2020 Tarihinde Sona Eren Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**

**Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

### **30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Resmi otoritelerce alınan kararlar doğrultusunda, halk sağlığının yeni koronavirüs (COVID-19) küresel salgınına karşı korunması amacıyla raporlama tarihi itibarıyla iç hat uçuşları 4 Haziran 2020, dış hat uçuşları ise 10 Haziran 2020 tarihine kadar durdurulmuştur.

4447 sayılı İşsizlik Sigortası Kanunu Ek Madde 2'ye göre ("*Genel ekonomik, sektörel veya bölgesel kriz ile zorlayıcı sebeplerle işyerindeki haftalık çalışma sürelerinin geçici olarak önemli ölçüde azaltılması veya işyerinde faaliyetin tamamen veya kısmen geçici olarak durdurulması hallerinde, işyerinde üç ayı aşmamak üzere kısa çalışma yapılabilir.*") devlet desteği kapsamında, 1 Nisan 2020 tarihinden itibaren kısa çalışma ödeneği uygulaması başlamıştır.

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

Yoktur.