

TÜRK HAVA YOLLARI
ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	9.864	12.328
Finansal Yatırımlar	6	110	2.377
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	65	5
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		3.222	3.200
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	9	-	166
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	11.049	6.258
Türev Araçlar	28	161	312
Stoklar		2.448	1.723
Peşin Ödenmiş Giderler		1.141	884
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	26	271	257
Diğer Dönen Varlıklar		907	829
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		29.238	28.339
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar	6	650	532
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	7.550	7.577
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	1.864	2.191
Maddi Duran Varlıklar	12	144.205	102.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	675	489
- Şerefiye		97	74
Peşin Ödenmiş Giderler		6.742	5.135
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		161.783	118.532
TOPLAM VARLIKLAR		191.021	146.871

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Bilanço**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	11.929	7.374
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7-14	16.958	9.557
Uzun Vadeli Kiralama Borçlarının Kısa Vadeli Kısımları	7-14	2.132	1.519
Diğer Finansal Yükümlülükler	8	17	113
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	956	1.019
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.562	5.689
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		837	948
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		705	580
Türev Araçlar	28	1.112	416
Ertelenmiş Gelirler	11	5.112	6.361
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	173	233
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	77	76
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.274	1.532
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		47.844	35.417
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7-14	76.984	53.429
Uzun Vadeli Kiralama Borçları	7-14	10.575	7.547
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		192	223
Ertelenmiş Gelirler	11	868	713
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	904	804
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		389	265
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	9.275	7.678
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		99.187	70.659
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	19	1.380	1.380
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	1.124	1.124
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Emeklilik Paylarındaki Aktüeryal Kayıplar	19	(353)	(226)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları	19	32.162	20.757
- Riskten Korunma (Kayıpları)/Kazançları	19	(1.827)	1.017
-Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan Kayıplar	19	(47)	(4)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	211	184
Geçmiş Yıllar Karları	19	16.533	12.024
Net Dönem (Zararı)/Karı		(5.203)	4.536
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		43.980	40.792
Kontrol gücü olmayan paylar		10	3
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		43.990	40.795
TOPLAM KAYNAKLAR		191.021	146.871

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
Hasılat	20	32.525	11.018	56.151	22.635
Satışların Maliyeti (-)	21	(31.950)	(10.085)	(46.118)	(16.515)
BRÜT (ZARAR) / KAR		575	933	10.033	6.120
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(1.091)	(352)	(1.252)	(437)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	22	(3.341)	(993)	(6.210)	(2.061)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	1.805	1.020	802	259
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(220)	(68)	(294)	(67)
ESAS FAALİYET (ZARARI)/KARI		(2.272)	540	3.079	3.814
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	878	289	660	164
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	(69)	(69)	(447)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından)/ Karlarından Paylar	3	(645)	(37)	461	405
FİNANSMAN GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET (ZARARI)/KARI		(2.108)	723	3.753	4.383
Finansman Gelirleri	25	402	67	316	570
Finansman Giderleri (-)	25	(4.340)	(2.533)	(1.301)	(434)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(6.046)	(1.743)	2.768	4.519
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		843	797	(181)	(812)
Dönem Vergi Gideri	26	-	4	-	19
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	26	843	793	(181)	(831)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/KARI		(5.203)	(946)	2.587	3.707
DÖNEM (ZARARININ) / KARININ DAĞILIMI					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
- Ana Ortaklık Payları		(5.203)	(946)	2.587	3.707

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>					
<u>DiĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		8.518	4.165	3.795	541
Yabancı Para Çevrim Farkları		11.405	5.681	2.272	(559)
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklardan (Kayıplar) / Kazançlar		(53)	(20)	56	38
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider), Vergi Etkisi		10	3	(12)	(8)
Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları		(3.490)	(1.866)	1.829	1.309
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Nakit Akış Riskinden Korunma (Kayıpları)/Kazançları		(89)	(2)	32	27
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Vergi Geliri/(Gideri)		735	369	(382)	(266)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(127)	(45)	(36)	5
Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Kayıplar		(159)	(56)	(45)	6
Tanımlanmış Emeklilik Planlarındaki Aktüeryal Kayıplar, Vergi Geliri		32	11	9	(1)
DiĞER KAPSAMLI GELİR		8.391	4.120	3.759	546
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.188	3.174	6.346	4.253
Pay Başına (Zarar)/Kar (Kr)	27	(3,77)	(0,69)	1,87	2,69
Sulandırılmış Pay Başına (Zarar)/Kar (Kr)	27	(3,77)	(0,69)	1,87	2,69

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)/Kazanc	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	-	-	(127)	11.405	(2.844)	(43)	27	(27)	(5.203)	3.188	-	3.188
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
30 Eylül 2020 bakiyeleri	1.380	1.124	(353)	32.162	(1.827)	(47)	211	16.533	(5.203)	43.980	10	43.990

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 uyarılama etkisi	-	-	-	-	-	-	-	(102)	-	(102)	-	(102)
1 Ocak 2019 itibarıyla yeniden düzenlenen bakiyeleri	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	-	-	(36)	2.272	1.479	44	-	-	2.587	6.346	-	6.346
30 Eylül 2019 bakiyeleri	1.380	1.124	(220)	18.959	1.480	7	59	12.149	2.587	37.525	3	37.528

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Sınırlı Denetimden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Net Dönem (Zararı) / Karı		(5.203)	2.587
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12-13	8.233	6.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	15-17	44	157
Borç Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		1	(10)
Muhtemel Riskler için Ayrılan Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		76	44
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	24-25	(314)	(424)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	17-25	1.576	1.135
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		4.025	(316)
Hibe Krediler ile İlgili Düzeltmeler		-	1
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları ile İlgili Düzeltmeler		-	2
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kazançları ile İlgili Düzeltmeler	25	(71)	(72)
İştiraklerin Dağıtılmamış Zararları / (Karları) İle İlgili Düzeltmeler	3	645	(461)
Vergi (Geliri) / Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	(843)	181
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan (Kazançlar)/Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler	24	(24)	422
Diğer Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar ile İlgili Düzeltmeler		134	163
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		8.279	9.739
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Artış		(60)	(12)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış / (Artış)		856	(429)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış		166	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış		(1.278)	452
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(158)	(511)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış / (Artış)		25	(639)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış		(63)	(756)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki (Azalış) / Artış		(1.914)	843
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki (Azalış) / Artış		(352)	72
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		19	807
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Azalış) / Artış		(2.579)	1.871
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış / (Artış)		229	(100)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.170	11.337
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	17	(90)	(43)
Vergi İadeleri İadeleri / (Ödemeleri)	26	14	(105)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		3.094	11.189
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		101	115
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (*)	12-13	(6.044)	(6.790)
Diğer Uzun Vadeli Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	2.474	2.258
Diğer Nakit Avans ve Borçlar	12	1.200	(1.365)
Alınan Temettümler		18	240
Alınan Faiz	24-25	186	374
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları		(2.065)	(5.168)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Kredilerden Elde Edilen Nakit	7	12.796	8.355
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(7.324)	(6.584)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.954)	(4.016)
Kira yükümlülükleri ödemeleri		(1.705)	(1.436)
Ödenen Faiz		(1.193)	(929)
Diğer Nakit (Çıkışları) / Girişleri	8	(113)	106
Finansman Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(3.493)	(4.504)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Değişim		(2.464)	1.517
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi		12.328	8.606
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi	5	9.864	10.123

(*) 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönemde 16.574 TL'lik maddi ve maddi olmayan duran varlık alımının 10.530 TL'lik kısmı kiralama yöntemi ile yapılmıştır. (30 Eylül 2019: 14.335 TL'lik maddi ve maddi olmayan duran varlık alımının 7.545 TL'lik kısmı kiralama yöntemi ile yapılmıştır.)

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların parçasını oluştururlar.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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. 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in hissedarları ve hisse dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Türkiye Varlık Fonu	% 49,12	% 49,12
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı	-	-
Özelleştirme İdaresi Başkanlığı	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	% 50,88	% 50,88
Toplam	% 100,00	% 100,00

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket ile Bağlı Ortaklıklarında (hep birlikte “Grup”) çalışan toplam personel sayısı 38.154 (tam tutar)’dır. (31 Aralık 2019: 38.849 (tam tutar)). 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı sırasıyla 38.882 (tam tutar) ve 37.343 (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

30 Eylül 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>30 Eylül 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>	
THY Teknik A.Ş. (THY Teknik)	Teknik Bakım	100%	100%	Türkiye
THY Uçuş Eğitim ve Havalimanı İşletme A.Ş.	Eğitim & Havaalanı İşletme	100%	100%	Türkiye
THY Havaalanı Gayrimenkul Yatırım ve İşletme A.Ş.	Havaalanı Yatırım	100%	100%	Türkiye
THY Uluslararası Yatırım ve Taşımacılık A.Ş.	Kargo ve Kurye Taşımacılığı	100%	100%	Türkiye
Cornea Havacılık Sistemleri San. Ve Tic. A.Ş.	Sistem Yazılım ve Bakım Hizmetleri	80%	80%	Türkiye

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

30 Eylül 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>30 Eylül 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. (Turkish DO&CO)	Türkiye	%50	%50	İkrâm Hizmetleri
P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Ltd. Şti. (TEC)	Türkiye	%49	%49	Teknik Bakım
TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (TGS)	Türkiye	%50	%50	Yer Hizmetleri
THY OPET Havacılık Yakıtları A.Ş. (THY Opet)	Türkiye	%50	%50	Havacılık Yakıtları
Goodrich Thy Teknik Servis Merkezi Ltd. Şti. (TNC) (Goodrich)	Türkiye	%40	%40	Teknik Bakım
Uçak Koltuk Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Uçak Koltuk)	Türkiye	%50	%50	Uçak Kabin İçi Ürünleri
TCI Kabin İçi Sistemleri San ve Tic. A.Ş. (TCI)	Türkiye	%50	%50	Uçak Kabin İçi Ürünleri
Vergi İade Aracılık A.Ş. (Vergi İade Aracılık)	Türkiye	%30	%30	KDV İade ve Danışmanlık
Air Albania	Arnavutluk	%49	%49	Hava Taşımacılığı
We World Express Ltd. (We World Express)	Hong Kong	%45	%45	Kargo ve Kurye Taşımacılığı
TFS Akaryakıt Hizmetleri A.Ş. (TFS Akaryakıt)	Türkiye	%25	-	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

30 Eylül 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 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren altı 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. Tarihi maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Geçerli para birimi

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

- 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.
- Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu aylık ortalama döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

Konsolidasyon Esasları

- 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.
- Şirket'in on iki adet İş Ortaklığı vardır (Not:1). Şirket'in İş Ortaklıkları, stratejik, finansman ve işletme politikası kararlarının Grup'un ve diğer tarafların 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.
- Konsolide finansal tablolarda kontrol gücü olmayan paylar ana ortaklığa ait özkaynaklarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

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

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

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

Finansal tabloların onaylanması:

Konsolide Finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 4 Kasım 2020 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un 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.

30 Eylül 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 varsayımlar ile tutarlı şekilde uygulanmıştır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 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) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

TFRS 3'teki değişiklikler – İşletme tanımı;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte 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 etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;

1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";

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

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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Standart ve Yorumlar (devamı)

TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

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

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

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Söz konusu değişikliklerin, Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

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

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkileri

COVID-19 salgını etkisi sonucunda 2020 yılının ilk yarısında küresel hava trafiği önemli ölçüde düşmüştür. Salgının yayılmasının önlenmesi amacıyla dünya genelinde sıkı tedbirler alınmıştır. Alınan tedbirlerin küresel havacılık sektörüne etkileri devam etmektedir.

Salgının etkilerinin hafifletilmesi için, THY çeşitli önlemler almıştır ve salgına yönelik gelişmeleri takip etmektedir. Alınan önlemler aşağıda sıralanmaktadır:

Kapasite

Yaz sezonunda seyahat kısıtlamalarının hafifletilmesi ile birlikte THY yurtiçi ve uluslararası uçuşlarını arttırmıştır ve üçüncü çeyrekte 2019 yılı kapasitesinin %31'ine ulaşmıştır. Covid-19 salgınında ikinci dalganın beklenmesi nedeniyle çok sayıda ülke uçuş kısıtlamaları da dahil yeni önlemler almaya başlamıştır. THY, ilgili rotalardaki pandemi durumuna bağlı olarak bazı kapalı yurt dışı destinasyonların açılması için devlet yetkilileriyle görüşmektedir. THY, 2020'nin son çeyreğinde 2019'un aynı dönemindeki arz koltuk kilometre (AKK) rakamının %45'ine ulaşılacağını tahmin etmektedir. Uçuş planları gelişmelere göre güncellenmekte olup 2020 sene sonu itibarıyla 2019 yılına göre yolcu sayısında %60 ve arz koltuk kilometre rakamlarında %59 düşüş olması beklenmektedir. Grup, daha düşük maliyet yapısına sahip olması, etnik ve fiyat duyarlı tatilcilerden oluşan yolcu segmentlerindeki hızlı toparlanma sayesinde finansal ve operasyonel olarak rakiplerinden daha hızlı bir iyileşme beklemektedir.

Kargo operasyonları

Kargo operasyonları tam kapasite olarak devam etmekte ve buna ek olarak 10'dan fazla geniş gövde yolcu uçağı kargo operasyonlarında kullanılmaktadır. Kargo operasyonlarında kullanılan yolcu uçağı sayısı, kargo talebine ve yolcu uçuş kısıtlamalarına bağlı olarak da artabilmektedir. Böylelikle 2019'un aynı dönemi ile karşılaştırıldığında kargo hasılatı TL bazında %102 artmıştır. Artan birim hasılat ve özellikle düşen akaryakıt fiyatlarına bağlı olarak azalan operasyonel maliyetler sayesinde kargo operasyonlarının geçen yıla göre toplam hasılat ve kara önemli ölçüde katkı yapması beklenmektedir.

Devlet teşvikleri

THY, salgının yarattığı olumsuz ortamın etkilerini azaltmak için yetkili merciler ile alternatif senaryolar üzerine devamlı olarak görüşmelerini sürdürmektedir. Buna ilişkin olarak, Hazine ve Maliye Bakanlığı salgının Türk ekonomisine etkilerini azaltmak için aşamalı olarak şirketleri de kapsayacak şekilde ekonomik destek paketleri uygulamıştır.

17 Nisan 2020'de yürürlüğe giren istihdama yönelik teşvik kapsamında THY, kısa çalışma ödeneğinden başlangıcı 1 Nisan 2020 olacak şekilde yararlanmaya başlamıştır. Buna istinaden, çalışılan gün sayısına bağlı olarak Grup'un personel giderlerinin bir kısmı devlet teşvikinden karşılanmıştır (1 Eylül 2020 itibarıyla 362 TL). 1 Eylül 2020 itibarıyla THY kısa çalışma ödeneğinden yararlanmayı sonlandırmıştır.

Bunlara ek olarak, salgın nedeniyle devlet tarafından ilave destek paketleri açıklanmıştır. Yurtiçi havayolu taşımacılığında talebi düşük bilet fiyatları aracılığı ile arttırmak için üç ay süreyle KDV oranı %18'den %1'e indirilmiştir (30 Haziran 2020'ye kadar). Nisan, Mayıs ve Haziran aylarına ait tahakkuk eden KDV ve SGK prim ödemeleri 6 ay süre ile 2021 yılına ertelenmiştir. THY, ticari kredilerine ilişkin anapara ve faiz ödemelerinin bir kısmını en az 3 ay süre ile ertelemiştir. Devlet tarafından sağlanan destek paketi nakit çıkışlarında azalma ve nakit tasarrufu sağlamıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.7 COVID-19 Salgınının Grup Faaliyetlerine Etkileri (devamı)

Maliyetlerin düşürülmesi

THY, operasyonel maliyetlerin düşürülmesi ve Grup'un finansal likiditenin korunması amacıyla önlemler almıştır. Taahhüt edilmemiş yatırım harcamalarının azaltılması veya ertelenmesi, acil olmayan operasyon dışı harcamaların azaltılması ve yetkili merciler ile vergi ödemelerinin olası ertelenmesi için görüşmeler alınan önlemler arasındadır. Bazı uzun dönem sözleşmelere (akaryakıt ve kiralama gibi) ilişkin ödemeler 3 ile 6 ay arasında süre ile ertelenmiştir. THY, servis sağlayıcıları ile ücretlerin düşürülmesi konusunda yeniden görüşmeler yapmaktadır. 2020-2021 yılı için salgın öncesi belirlenen uçak teslim planları ve bunlara ilişkin uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler tedarikçiler ile birlikte yeniden gözden geçirilmektedir.

Varlık değerlemeleri

THY, COVID-19 salgını nedeniyle filo, kullanım hakkı varlıkları ve ertelenmiş vergilerin geri kazanılabilirliğini yeniden gözden geçirmiştir ve çeşitli senaryolar altında değer düşüklüğü testleri uygulamıştır. Sonuç olarak, filo ve kullanım hakkı varlıkları için değer düşüklüğü tespit edilmemiştir. Ancak, ertelenmiş verginin geri kazanılabilirliği yeniden değerlendirilmiş ve hesaplama sonucu 890 TL tutarında ertelenmiş vergi geliri azaltıcı etki tespit edilmiştir.

Muhasebe politikaları ve tahminleri

COVID-19 salgını nedeniyle muhasebe politikaları ve tahminleri yeniden değerlendirilmiştir.

IFRS 9'a istinaden ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi karşılığı hesaplamasında yer alan tarihi zarar oranları salgına dair geleceğe yönelik bilgileri de yansıtacak şekilde güncellenmiştir. Ayrıca pilotlara ilişkin eğitim alacaklarına dair karşılık hesaplamalarında kullanılan yönetim tahminleri salgın nedeniyle değişen güncel ortamı yansıtacak şekilde yeniden değerlendirilmiştir.

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında ayrılan karşılıkların hesaplanmasında kullanılan enflasyon ve iskonto oranları salgının etkileri göz önünde bulundurularak tekrardan değerlendirilmiştir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
TEC	482	351
Sun Express	467	986
Turkish DO&CO	343	325
TGS	228	236
THY Opet	184	198
Uçak Koltuk	50	34
TCI	37	34
TFS Akaryakıt	32	-
Goodrich	28	18
We World Express	11	7
Vergi İade Aracılık	2	2
Air Albania	-	-
	1.864	2.191

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Turkish DO&CO	28	6	56	23
TEC	7	3	(69)	(33)
THY Opet	5	32	93	34
Uçak Koltuk	5	(1)	10	1
Goodrich	3	-	6	2
We World Express	1	1	-	-
Vergi İade Aracılık	-	-	1	1
Air Albania	-	-	(6)	(6)
TCI	(7)	(3)	-	1
TGS	(8)	(3)	109	61
TFS Akaryakıt	(22)	2	-	-
Sun Express	(657)	(74)	261	321
Toplam	(645)	(37)	461	405

TEC' in 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.469	1.302
Yükümlülükler	486	587
Özkaynaklar	983	715
Grup'un özkaynaklardaki payı	482	351

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	2.092	626	1.422	199
Dönem karı / (zararı)	15	7	(141)	(69)
Dönem karında / (zararında)	7	3	(69)	(33)
Grup'un payı				

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

Sun Express'in 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	13.775	11.078
Yükümlülükler	12.841	9.106
Özkaynaklar	934	1.972
Grup'un özkaynaklardaki payı	467	986

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	3.079	1.432	6.903	3.783
Dönem (zararı) / karı	(1.308)	(143)	522	642
Dönem (zararında) / karında Grup'un payı	(657)	(74)	261	321

Turkish DO&CO' nun 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.039	1.129
Yükümlülükler	353	478
Özkaynaklar	686	651
Grup'un özkaynaklardaki payı	343	325

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	687	164	1.463	548
Dönem karı	57	12	112	46
Dönem karında Grup'un payı	28	6	56	23

TGS'nin 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.453	1.020
Yükümlülükler	998	548
Özkaynaklar	455	472
Grup'un özkaynaklardaki payı	228	236

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	909	377	1.536	601
Dönem (zararı) / karı	(16)	(6)	217	121
Dönem (zararında) / karında Grup'un payı	(8)	(3)	109	61

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.272	1.872
Yükümlülükler	904	1.476
Özkaynaklar	368	396
Grup'un özkaynaklardaki payı	184	198

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	1.509	596	4.735	1.165
Dönem karı	10	64	186	68
Dönem karında Grup'un payı	5	32	93	34

Uçak Koltuk'un 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	293	171
Yükümlülükler	192	103
Özkaynaklar	101	68
Grup'un özkaynaklardaki payı	50	34

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	125	26	130	34
Dönem karı / (zararı)	9	(3)	21	4
Dönem karında / (zararında) Grup'un payı	5	(1)	10	1

TCI'nın 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	122	113
Yükümlülükler	48	45
Özkaynaklar	74	68
Grup'un özkaynaklardaki payı	37	34

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	13	2	64	22
Dönem (zararı) / karı	(13)	(5)	-	1
Dönem (zararında) / karında Grup'un payı	(7)	(3)	-	1

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

TFS Akaryakıt'ın 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	1.318	-
Yükümlülükler	1.191	-
Özkaynaklar	127	-
Grup'un özkaynaklardaki payı	32	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	2.822	631	-	-
Dönem (zararı) / karı	(89)	7	-	-
Dönem (zararında) / karında	(22)	2	-	-
Grup'un payı				

Goodrich'in 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	103	70
Yükümlülükler	33	24
Özkaynaklar	70	46
Grup'un özkaynaklardaki payı	28	18

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	89	28	106	31
Dönem karı	8	-	15	4
Dönem karında	3	-	6	2
Grup'un payı				

We World Express'in 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	35	23
Yükümlülükler	10	6
Özkaynaklar	25	17
Grup'un özkaynaklardaki payı	11	7

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	10	-	-	-
Dönem karı	2	2	-	-
Dönem karında	1	1	-	-
Grup'un payı				

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	8	10
Yükümlülükler	2	3
Özkaynaklar	6	7
Grup'un özkaynaklardaki payı	2	2

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	2	-	6	3
Dönem (zararı) / karı	(1)	-	2	1
Dönem (zararında) / karında	-	-	1	1
Grup'un payı				

Air Albania'nın 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	-	-
Yükümlülükler	-	-
Özkaynaklar	-	-
Grup'un özkaynaklardaki payı	-	-

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Hasılat	-	-	27	27
Dönem zararı	-	-	(11)	(11)
Dönem zararında	-	-	(6)	(6)
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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)**4.1 Toplam Varlıklar ve Yükümlülükler**

Toplam Varlıklar	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Havacılık	189.969	145.479
Teknik	11.891	9.317
Toplam	201.860	154.796
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(10.839)	(7.925)
Konsolide mali tablolara göre toplam varlıklar	191.021	146.871

Toplam Yükümlülükler	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Havacılık	146.188	105.871
Teknik	2.913	2.291
Toplam	149.101	108.162
Eksi: Konsolidasyon eliminasyonları	(2.070)	(2.086)
Konsolide mali tablolara göre toplam yükümlülükler	147.031	106.076

4.2 Vergi Öncesi Karı / (Zararı)

Bölüm Sonuçları:

1 Ocak-30 Eylül 2020	Havacılık	Teknik	Bölümlerarası Eliminasyon	Toplam
Grup Dışı Hasılat	31.656	869	-	32.525
Bölümlerarası Hasılat	140	3.257	(3.397)	-
Hasılat	31.796	4.126	(3.397)	32.525
Satışların Maliyeti (-)	(31.694)	(3.666)	3.410	(31.950)
Brüt (Zarar) / Kar	102	460	13	575
Genel Yönetim Giderleri (-)	(711)	(398)	18	(1.091)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(3.313)	(33)	5	(3.341)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.752	117	(64)	1.805
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(167)	(81)	28	(220)
Esas Faaliyet Zararı	(2.337)	65	-	(2.272)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	878	-	-	878
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(67)	(2)	-	(69)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zararlarından) / Karlarından Paylar	(650)	5	-	(645)
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Zararı	(2.176)	68	-	(2.108)
Finansman Gelirleri	442	2	(42)	402
Finansman Giderleri (-)	(4.399)	17	42	(4.340)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Zarar	(6.133)	87	-	(6.046)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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) (devamı)**

Bölüm Sonuçları (devamı) :

1 Ocak-30 Eylül 2019	Havacılık	Teknik	Bölümlerarası Eliminasyon	Toplam
Grup Dışı Hasılat	54.860	1.291	-	56.151
Bölümlerarası Hasılat	222	4.233	(4.455)	-
Hasılat	55.082	5.524	(4.455)	56.151
Satışların Maliyeti (-)	(46.403)	(4.170)	4.455	(46.118)
Brüt Kar	8.679	1.354	-	10.033
Genel Yönetim Giderleri (-)	(875)	(399)	22	(1.252)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	(6.185)	(30)	5	(6.210)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	698	126	(22)	802
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(210)	(79)	(5)	(294)
Esas Faaliyet (Zararı) / Karı	2.107	972	-	3.079
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	657	3	-	660
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(443)	(4)	-	(447)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	523	(62)	-	461
Finansman Geliri/Gideri Öncesi Faaliyet Karı	2.844	909	-	3.753
Finansman Gelirleri	390	2	(76)	316
Finansman Giderleri (-)	(1.351)	(26)	76	(1.301)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Zarar	1.883	885	-	2.768

4.3 Yatırım Faaliyetleri

1 Ocak-30 Eylül 2020	Havacılık	Teknik	Bölümlerarası Eliminasyon	Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	15.564	1.010	-	16.574
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	7.516	717	-	8.233
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	1.307	557	-	1.864
1 Ocak-30 Eylül 2019	Havacılık	Teknik	Bölümlerarası Eliminasyon	Toplam
Maddi ve maddi olmayan varlık alımı	13.119	1.469	-	14.588
Cari dönem amortisman gideri ve itfa payı	5.699	631	-	6.330
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	1.774	313	-	2.087

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

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	13	8
Banka – vadeli mevduatlar	8.593	11.879
Banka – vadesiz mevduatlar	1.255	441
Diğer hazır değerler	3	-
	9.864	12.328

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Efektif Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>30 Eylül 2020</u>
2.618	TL	%9,00 - %12,75	Kasım 2020	2.633
547	ABD Doları	%1,80 - %2,52	Kasım 2020	4.275
176	Avro	%0,30 - %1,84	Ekim 2020	1.608
1.280	Cezayir Dinarı	%1,98	Ekim 2020	77
				8.593

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 Aralık 2019</u>
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**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
- Hisse Senetleri	110	89
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	-	54
3 aydan uzun vadeli mevduatlar	-	2.234
	110	2.377

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

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

Uzun vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar		
- Devlet Borçlanma Senetleri	402	288
- Özel Sektör Borçlanma Senetleri	239	237
Diğer uzun vadeli finansal yatırımlar	9	7
	650	532

30 Eylül 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:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	-	54
1 – 5 yıl arası	26	18
5 yıldan fazla	615	507
	641	579

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar		
- Hisse Senetleri	110	89

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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

Kısa vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli krediler	11.929	7.374

Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14)	10.626	6.643
Banka kredileri	6.332	2.914
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) (*)	2.132	1.519
	19.090	11.076

Uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14)	60.347	43.211
Banka kredileri	16.637	10.218
Kiralama işlemlerinden borçlar (Not:14) (*)	10.575	7.547
	87.559	60.976

(*) TFRS 16 uyarınca kiralama borçlarıdır.

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	18.261	10.288
1 – 5 yıl arası	16.049	10.218
5 yıldan fazla	588	-
	34.898	20.506

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

Anapara	Para Birimi	Faiz Oranı	Türü	Efektif Faiz Oranı	Ödeme Periyodu	30 Eylül 2020
700	TL	Sabit	%8,50 - %9,25		Aralık 2020 - Haziran 2021	700
2.959	Avro	Sabit	%0,30 - %4,93		Ekim 2020 - Nisan 2026	27.015
787	Avro	Değişken	Euribor + %2,04 - Euribor + %3,77		Ağustos 2021 - Ağustos 2026	7.183
						34.898

Anapara	Para Birimi	Faiz Oranı	Türü	Efektif Faiz Oranı	Ödeme Periyodu	31 Aralık 2019
2.243	Avro	Sabit	%0,30 - %4,93		Şubat 2020 - Aralık 2024	14.915
841	Avro	Değişken	Euribor + %2,03 - Euribor + %3,77		Şubat 2020 - Temmuz 2024	5.591
						20.506

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

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

9. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Müşterek yönetime tabi ortaklıklardan kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Air Albania	47	2
We World Express	11	2
Sun Express	7	-
Uçak Koltuk	-	1
	<u>65</u>	<u>5</u>

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
TGS	-	166

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
TGS	264	220
TFS Akaryakıt Hizmetleri	226	-
TEC	194	330
Turkish DO&CO	166	123
THY Opet	66	223
Goodrich	39	13
TCI	1	-
Sun Express	-	110
	<u>956</u>	<u>1.019</u>

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

Satışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
TEC	233	17	132	53
Sun Express	125	48	160	47
We World Express	67	40	-	-
PTT	19	9	18	4
TGS	10	3	22	7
Goodrich	8	2	10	2
Turkish DO&CO	2	1	2	-
Uçak Koltuk	2	1	2	1
Türk Telekom	-	(1)	-	-
Air Albania	-	-	12	9
TCI	-	-	3	1
THY Opet	-	-	1	1
	<u>466</u>	<u>120</u>	<u>362</u>	<u>125</u>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

Alışlar	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak- 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
TFS Akaryakıt Hizmetleri	2.679	735	-	-
THY Opet	1.150	403	3.645	651
TEC	1.014	242	734	120
TGS	886	368	1.375	513
Turkish DO&CO	641	149	1.359	506
Sun Express	466	182	772	302
Goodrich	84	25	88	30
Uçak Koltuk	45	10	30	12
Air Albania	20	-	-	-
TCI	3	1	4	3
Türk Telekom	3	1	3	1
PTT	3	2	-	-
Borsa İstanbul A.Ş.	1	-	1	-
	<u>6.995</u>	<u>2.118</u>	<u>8.011</u>	<u>2.138</u>

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Vadeli Mevduatlar	7.329	8.522
Finansal Varlıklar	718	618
Vadesiz Mevduat	10	50
Finansal Yatırımlar	-	1.635
Banka Kredileri	(2.394)	(1.853)
	<u>5.663</u>	<u>8.972</u>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara verilen teminat mektupları tutarı 8.012 TL'dir. (31 Aralık 2019: 5.263 TL)

30 Eylül 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>30 Eylül 2020</u>
2.471	TL	%11,05 - %12,75	Kasım 2020	2.486
514	ABD Doları	%1,80 - %2,52	Kasım 2020	4.013
91	Avro	%1,60 - %1,72	Ekim 2020	830
				<u>7.329</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>

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

30 Eylül 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>30 Eylül 2020</u>
92	ABD Doları	%4,88 - %8,50	Ekim 2020 - Mart 2021	718

<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 - %8,50	Şubat 2020 - Haziran 2020	618

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

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

30 Eylül 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>30 Eylül 2020</u>
262	Avro	%2,94 - %4,00	Aralık 2024	2.394

<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	1.853

İlişkili taraflardan faiz gelirleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</u>
Türkiye Halk Bankası A.Ş.	84	50	193	94
Ziraat Bankası A.Ş.	3	1	4	1
	<u>87</u>	<u>51</u>	<u>197</u>	<u>95</u>

İlişkili taraflardan faiz giderleri

	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2020</u>	<u>1 Ocak - 30 Eylül 2019</u>	<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2019</u>
Ziraat Bankası A.Ş.	52	18	28	4

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 23 TL'dir (1 Ocak - 30 Eylül 2019: 20 TL).

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

10. DİĞER ALACAKLAR

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (net)	8.278	4.624
Teknik satınalma işlemlerinden doğan alacaklar	1.707	1.000
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (*)	450	211
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	257	151
Geri alınacak vergiler	241	247
Diğer alacaklar	116	25
	11.049	6.258

(*) 30 Eylül 2020 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, Küba Cumhuriyeti, Lübnan Cumhuriyeti 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.)

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yatırım destek alacağı (***)	2.622	1.856
Uçak alımı için yapılan nakdi olarak geri alınacak ön ödemeler (net)	2.347	4.521
Pilotlara ilişkin eğitim alacakları	1.434	916
Faiz ve akaryakıt takas sözleşmeleri depozitoları	800	-
Verilen depozito ve teminatlar	319	248
Fon transferi güçlüğü olan banka hesapları (**)	28	36
	7.550	7.577

(**) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bu tutar Suriye'deki bankalarda tutulan hesaplarla ilgilidir.

(***) 30 Eylül 2020 itibarıyla tahakkuk etmiş tutarıdır. Uçak yatırımlarına ilişkin alınan devlet teşviğinin toplam katkı tutarı 21.318 TL'dir. Hesaplama yöntemi Not 2.5'de açıklanmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

11. ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Yolcu uçuş yükümlülükleri	4.879	6.130
Diğer kısa vadeli ertelenmiş gelirler	233	231
	5.112	6.361

Yolcu Uçuş Yükümlülükleri

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Bilet satışından doğan yolcu uçuş yükümlülükleri	3.164	4.737
Mil yükümlülükleri	1.715	1.393
	4.879	6.130

Kısa vadeli diğer ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Alınan avanslar	91	94
Ertelenmiş finansal gelirler	87	66
Gelecek aylara ait banka protokol geliri	35	62
Gelecek aylara ait diğer gelirler	20	9
	233	231

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş finansal gelirler	868	702
Brüt hibe krediler	240	182
Hibe krediler birikmiş amortismanı	(240)	(182)
Gelecek yıllara ait banka protokol geliri	-	11
	868	713

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020	5.630	3.514	1.418	123.643	4.908	3.925	1.087	4.107	148.232
Çevrim farkı	2.041	1.151	449	41.009	1.587	1.273	339	1.235	49.084
İlaveler	342	94	27	13.822	201	551	7	1.477	16.521
Yatırımdan transferler (*)	1.316	201	7	94	128	-	7	(1.833)	(80)
Çıkışlar	-	(7)	(20)	(786)	(60)	(302)	(34)	-	(1.209)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara transfer	-	-	-	(148)	-	-	-	-	(148)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2020	9.329	4.953	1.881	177.634	6.764	5.447	1.406	4.986	212.400
<u>Birikmiş Amortisman</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020	1.439	1.609	1.029	37.528	1.655	1.879	559	-	45.698
Çevrim farkı	496	542	340	12.768	564	622	184	-	15.516
Cari dönem amortismanı	269	228	114	6.744	322	376	74	-	8.127
Çıkışlar	-	(7)	(13)	(786)	(60)	(168)	(34)	-	(1.068)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara transfer	-	-	-	(78)	-	-	-	-	(78)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2020	2.204	2.372	1.470	56.176	2.481	2.709	783	-	68.195
Net defter değeri: 30 Eylül 2020	7.125	2.581	411	121.458	4.283	2.738	623	4.986	144.205
Net defter değeri: 31 Aralık 2019	4.191	1.905	389	86.115	3.253	2.046	528	4.107	102.534

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

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kiralamalar yoluyla elde ettiği maddi duran varlıkların toplam net defter değeri 112.793 TL'dir (31 Aralık 2019: 80.894 TL)

Cari dönemde 8.233 TL (30 Eylül 2019: 6.330 TL) amortisman ve itfa payı giderinin 7.895 TL'si satışların maliyeti (30 Eylül 2019: 6.087 TL), 298 TL'si genel yönetim gideri (30 Eylül 2019: 216 TL), 40 TL'si pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (30 Eylül 2019: 27 TL) içerisinde yer almaktadır.

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

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 Düzenlemeleri ve Binalar	Teknik Ekipman, Simülatör ve Taşıtlar	Diğer Ekipmanlar ve Demirbaşlar	Uçaklar	Yedek Motorlar	Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet</u>									
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019	1.890	2.290	1.124	100.340	3.882	3.069	2.794	3.776	119.165
Çevrim farkı	142	174	86	7.590	295	234	213	294	9.028
İlaveler	4	176	107	10.109	465	856	100	2.721	14.538
Yatırımdan transferler	-	18	7	601	110	-	247	(991)	(8)
Hesaplar arası transfer	-	-	1	-	-	-	-	-	1
Çıkışlar	-	(24)	(20)	(4.326)	(237)	(451)	(99)	-	(5.157)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2019	2.036	2.634	1.305	114.314	4.515	3.708	3.255	5.800	137.567
<u>Birikmiş Amortisman</u>									
Açılış Bakiyesi 1 Ocak 2019	468	1.237	796	30.699	1.404	1.636	1.059	-	37.299
Çevrim farkı	36	94	61	2.328	107	124	80	-	2.830
Cari dönem amortismanı	93	165	109	5.110	247	368	171	-	6.263
Çıkışlar	-	(17)	(18)	(3.809)	(226)	(288)	(93)	-	(4.451)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2019	597	1.479	948	34.328	1.532	1.840	1.217	-	41.941
Net defter değeri: 30 Eylül 2019	1.439	1.155	357	79.986	2.983	1.868	2.038	5.800	95.626
Net defter değeri: 31 Aralık 2018	1.422	1.053	328	69.641	2.478	1.433	1.735	3.776	81.866

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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
<u>Maliyet</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2020	104.827	980	440	36	106.283
Çevrim farkı	34.433	308	139	11	34.891
İlaveler	13.536	-	7	-	13.543
Yatırımdan transferler	67	-	-	-	67
Çıkışlar	(584)	-	-	-	(584)
Hesaplar arası transfer (*)	(3.982)	-	-	-	(3.982)
Kapanış bakiyesi 30 Eylül 2020	148.297	1.288	586	47	150.218

	Uçak	Yedek Motor	Binalar	Taşıt	Toplam
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Açılış bakiyesi: 1 Ocak 2020	25.080	232	59	18	25.389
Çevrim farkı	8.434	81	29	8	8.552
Cari dönem amortisman	5.848	47	60	13	5.968
Çıkışlar	(584)	-	-	-	(584)
Hesaplar arası transfer (*)	(1.900)	-	-	-	(1.900)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2020	36.878	360	148	39	37.425
Net defter değeri: 30 Eylül 2020	111.419	928	438	8	112.793
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'na 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 30 Eylül 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 kayıtla) ödemeler yapılmakta ve bu ödemeler ilgili gider hesaplarında takip edilmektedir.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 Alınmış Teknik Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	Toplam
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020	261	1.152	29	1.442
Çevrim farkı	82	385	9	476
İlaveler	-	53	-	53
Yatırımdan transferler	-	80	-	80
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2020	343	1.670	38	2.051
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2020	-	936	17	953
Çevrim farkı	-	311	6	317
Cari dönem itfa payı	-	104	2	106
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2020	-	1.351	25	1.376
Net defter değeri: 30 Eylül 2020	343	319	13	675
Net defter değeri: 31 Aralık 2019	261	216	12	489

	Slot Hakları ve Satın Alınmış Teknik Lisanslar (*)	Haklar	Diğer Haklar	Toplam
<u>Maliyet</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019	231	928	25	1.184
Çevrim farkı	17	70	3	90
İlaveler	-	50	-	50
Transferler	-	8	-	8
Hesaplar arası transfer	-	(1)	-	(1)
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2019	248	1.055	28	1.331
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Açılış Bakiyesi: 1 Ocak 2019	-	743	12	755
Çevrim farkı	-	56	1	57
Cari dönem itfa payı	-	65	2	67
Kapanış bakiyesi: 30 Eylül 2019	-	864	15	879
Net defter değeri: 30 Eylül 2019	248	191	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 Kiralama Borcu Ödemeleri		Faiz		Asgari Kiralama Borcu Ödemelerinin Net Bugünkü Değeri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	2.554	1.830	(422)	(311)	2.132	1.519
1 – 5 yıl arası	7.206	5.298	(1.031)	(771)	6.175	4.527
5 yıldan fazla	5.014	3.539	(614)	(519)	4.400	3.020
	<u>14.774</u>	<u>10.667</u>	<u>(2.067)</u>	<u>(1.601)</u>	<u>12.707</u>	<u>9.066</u>

Finansal kiralama borçlarının vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	Gelecekteki Asgari Kiralama Borcu Ödemeleri		Faiz		Asgari Kiralama Borcu Ödemelerinin Net Bugünkü Değeri	
	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıldan az	11.776	7.466	(1.150)	(823)	10.626	6.643
1 – 5 yıl arası	39.962	28.050	(2.494)	(2.103)	37.468	25.947
5 yıldan fazla	23.466	17.767	(587)	(503)	22.879	17.264
	<u>75.204</u>	<u>53.283</u>	<u>(4.231)</u>	<u>(3.429)</u>	<u>70.973</u>	<u>49.854</u>

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Faiz aralığı:		
Değişken oranlı borçlar	41.228	32.044
Sabit oranlı borçlar	29.745	17.810
	<u>70.973</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. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Türk Lirası, ABD Doları, Avro, İsviçre Frangı, Japon Yeni ve diğer para birimleri cinsinden ifade edilen borçların ortalama faiz oranı % 5,20'dir. (31 Aralık 2019:%5,41)'dir.

30 Eylül 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 %2,14 (31 Aralık 2019: %2,37), değişken oranlı borçlar için ise %1,34 (31 Aralık 2019: %1,29)'dir.

15. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin karşılığı	173	233

İzin karşılıklarının 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	233	200
Cari dönemde ayrılan karşılık	1.702	1.349
Konusu kalmayan karşılık	(1.733)	(1.290)
Yabancı para çevrim farkı	(29)	3
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	173	262

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

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılıkları	77	76

Dava karşılıklarının 30 Eylül 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	76	87
Cari dönemde ayrılan karşılık	8	15
Konusu kalmayan karşılık	(7)	(25)
Yabancı para çevrim farkı	-	-
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	77	77

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
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

30 Eylül 2020 itibarıyla verilen teminat mektupları tutarı 14.998 TL'dir. (31 Aralık 2019: 7.923 TL)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatlar çeşitli banka ve satıcılara verilmiş bulunmaktadır.

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	Dövizli Tutar	TL Karşılığı	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilen Teminat Rehin ve İpotekler (TRİ)		14.998		7.923
- Teminatlar				
TL	55	55	52	52
Avro	1.560	14.237	1.131	7.521
ABD Doları	53	414	49	292
Diğer		292		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>14.998</u>		<u>7.923</u>

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin ("D") Grup'un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

b) Teslim Alınacak Uçaklara İlişkin Taahhütler

Grup, 2020-2025 yılları arasında, liste fiyatı yaklaşık olarak 24.685 ABD Doları olan 170 adedi kesin ve 10 adedi opsiyonlu toplam 180 uçak alacaktır. Grup, uçak alımları ile ilgili olarak ilgili firmalara 30 Eylül 2020 itibarıyla 1.363 ABD Doları (10.642 TL) geri alınacak ön ödeme yapmıştır.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

17. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	904	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. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 7.117 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, 30 Eylül 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 %7,80 enflasyon (31 Aralık 2019: %7,65) ve %11,90 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 %2,50 olarak dikkate alınmıştır (31 Aralık 2019: %2,62). Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 30 Eylül 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117 (tam tutar) TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	804	685
Aktüeryal kayıp	159	45
Cari hizmet maliyetleri	75	53
Faiz maliyeti	67	68
Ödemeler	(90)	(43)
Yabancı para çevrim farkı	(111)	(23)
Dönem sonu itibari ile ayrılan karşılık	904	785

18. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Akaryakıt giderleri	8.445	2.326	16.367	6.014
Amortisman ve itfa payı giderleri	8.233	2.975	6.330	2.195
Personel giderleri	5.362	1.520	8.974	3.135
Bakım giderleri	2.902	949	3.161	1.002
Yer hizmetleri giderleri	2.341	846	3.443	1.244
Konma ve konaklama giderleri	1.573	578	2.585	973
Üstgeçiş giderleri	1.443	467	2.335	852
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	1.159	272	2.661	981
Kısa dönemli uçak kirası giderleri	999	342	1.257	470
Komisyon ve teşvik giderleri	936	257	2.236	792
Reklam ve tanıtım giderleri	397	74	699	208
Rezervasyon sistem giderleri	389	137	1.219	411
Kira giderleri	345	102	353	114
Hizmet giderleri	327	122	348	127
Sigorta giderleri	237	59	228	73
Vergi giderleri	211	41	204	27
Haberleşme ve bilişim giderleri	197	61	186	64
Nakliye giderleri	177	59	169	58
Uçak kira giderleri	103	22	162	54
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	88	31	85	34
Sistem kullanım ve üyelik giderleri	49	16	39	14
Üyelik giderleri	24	9	24	7
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su gid.	18	7	-	-
Diğer giderler	427	158	515	164
	36.382	11.430	53.580	19.013

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, 2020-2024 yılları arası (5 yıl) arasında geçerlidir. 2020 yılında izin verilen kayıtlı sermaye tavanına ulaşamamış 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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)**

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları (tam tutar) tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	Grup	%	30 Eylül 2020	%	31 Aralık 2019
Türkiye Varlık Fonu (*)	A	49,12	677.884.849	49,12	677.884.849
T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı (*)	C	-	-	-	-
Diğer (Halka Açık Kısım)	A	50,88	702.115.151	50,88	702.115.151
Ödenmiş sermaye			1.380.000.000		1.380.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları (**)			1.123.808.027		1.123.808.027
Düzeltilmiş sermaye			2.503.808.027		2.503.808.027

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

T.C. Hazine ve Maliye Bakanlığı Özelleştirme İdaresi Başkanlığı bünyesinde bulunan Türk Hava Yolları A.O. sermayesinin %49,12'lik payının tamamı 3 Şubat 2017 itibarıyla Türkiye Varlık Fonu Yönetimi Anonim Şirketi'ne devredilmiştir.

(**) 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.

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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

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

19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

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.

Kar Payı Dağıtımı

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

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

Şirket'in 30 Eylül 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 (*)	(23.261.540.487)
Toplam Özkaynaklar	<u>(38.148.555.134)</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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**

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

19. ÖZKAYNAKLAR (devamı)**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 gelirde gösterilmektedir.

20. HASILAT

Brüt karın dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yolcu gelirleri				
Tarifeli hizmetler	18.483	5.745	47.422	19.516
Tarifesiz hizmetler	179	107	333	219
Toplam yolcu gelirleri	18.662	5.852	47.755	19.735
Kargo gelirleri				
Yolcu uçaklarında taşınan	1.926	792	3.095	1.097
Kargo uçaklarında taşınan	10.845	4.000	3.765	1.271
Toplam kargo gelirleri	12.771	4.792	6.860	2.368
Toplam yolcu ve kargo	31.433	10.644	54.615	22.103
Teknik gelirler	868	327	1.291	445
Diğer gelirler	224	47	245	87
Net satışlar	32.525	11.018	56.151	22.635
Satışların maliyeti (-)	(31.950)	(10.085)	(46.118)	(16.515)
Brüt kar	575	933	10.033	6.120

Toplam yolcu ve kargo gelirlerinin coğrafi dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
- Uzak Doğu	9.408	2.922	13.148	4.851
- Avrupa	7.996	3.070	15.911	6.802
- Amerika	5.575	1.873	8.213	3.217
- Afrika	3.105	941	5.353	2.141
- Orta Doğu	2.520	618	6.443	2.720
Yurtdışı	28.604	9.424	49.068	19.731
Yurtiçi	2.829	1.220	5.547	2.372
Toplam yolcu ve kargo gelirleri	31.433	10.644	54.615	22.103

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Akaryakıt giderleri	8.445	2.326	16.367	6.014
Amortisman ve itfa payı giderleri	7.895	2.846	6.087	2.114
Personel giderleri	4.049	1.099	7.052	2.489
Bakım giderleri	2.902	949	3.161	1.002
Yer hizmetleri giderleri	2.341	846	3.443	1.244
Konma ve konaklama giderleri	1.573	578	2.585	973
Ustgeçiş giderleri	1.443	467	2.335	852
Yolcu hizmet ve ikram giderleri	1.159	272	2.661	981
Kısa dönemli uçak kirası giderleri	999	342	1.257	470
Sigorta giderleri	216	54	219	70
Kira giderleri	248	92	278	88
Nakliye giderleri	177	59	169	58
Hizmet giderleri	156	57	143	50
Uçak kira giderleri	103	22	162	54
Vergi giderleri	96	29	44	7
Haberleşme ve bilişim giderleri	20	7	14	5
Diğer satışların maliyeti	128	40	141	44
	31.950	10.085	46.118	16.515

22. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ VE PAZARLAMA VE SATIŞ GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Personel giderleri	320	113	569	200
Amortisman ve itfa payı giderleri	298	115	216	72
Haberleşme ve bilişim giderleri	134	35	133	45
Hizmet giderleri	129	48	144	55
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	54	17	55	24
Sistem kullanım üyelik giderleri	49	16	39	14
Kira giderleri	13	(19)	-	-
Sigorta giderleri	21	5	9	3
Aydınlatma, ısıtma, enerji ve su gid.	18	7	-	-
Vergi giderleri	12	3	9	1
Diğer genel yönetim giderleri	43	12	78	23
	1.091	352	1.252	437

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Komisyon ve teşvik giderleri	936	257	2.236	792
Personel giderleri	993	308	1.353	446
Reklam ve tanıtım giderleri	397	74	699	208
Rezervasyon sistem giderleri	389	137	1.219	411
Vergi giderleri	103	9	151	19
Kira giderleri	84	29	75	26
Amortisman ve itfa payı giderleri	40	14	27	9
Hizmet giderleri	42	17	61	22
Haberleşme ve bilişim giderleri	43	19	39	14
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	34	14	30	10
Üyelik giderleri	24	9	24	7
Diğer satış pazarlama giderleri	256	106	296	97
	3.341	993	6.210	2.061

23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Uçak, motor ve diğer alımlara ilişkin hibe kredi gelirleri	768	289	357	43
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri, net	420	420	-	13
Sigorta, tazminat ve ceza gelirleri	336	229	146	45
Kira gelirleri	57	16	30	15
Bankalardan elde edilen faiz dışı gelirler	52	18	44	15
Konusu kalmayan karşılıklar	26	13	43	9
Satıcılardan elde edilen ciro primi	19	3	21	7
Reeskont faiz geliri	16	2	12	-
Vade farkı gelirleri	3	1	10	2
TFRS 9 düzeltmesi	-	-	-	2
Diğer faaliyet gelirleri	108	29	139	108
	1.805	1.020	802	259

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Karşılık giderleri	73	20	86	15
Tazminat ve ceza gideri	43	25	31	13
TFRS 9 düzeltmesi	30	6	-	-
Ticari faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri, net	-	(9)	81	-
Reeskont faiz gideri	-	-	-	6
Diğer faaliyet giderleri	74	26	96	33
	220	68	294	67

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Devlet teşvik gelirleri	754	269	417	175
Menkul kıymet satış karları	47	33	38	10
İştiraklerden gelirler	44	(6)	-	-
Duran varlık satış karları	24	9	25	6
Finansal yatırımlar faiz geliri	9	(16)	180	(27)
	878	289	660	164

Yatırım faaliyetlerinden giderlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık değerlendirme zararları	69	69	-	-
Duran varlık satış zararları	-	-	447	-
	69	69	447	-

25. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Faiz gelirleri	177	106	194	108
Uçak alımına ilişkin önödeme reeskont faiz gelirleri	128	10	50	-
Türev işlemler gerçeğe uygun değer fark karları, net	71	(50)	72	157
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan	-	-	-	305
Diğer finansal gelirler	26	1	-	-
	402	67	316	570

Finansman giderlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı zararları, net	2.613	1.891	49	-
Finansal faaliyetlerden kaynaklanan faiz gideri	1.203	453	831	274
Finansal kiralama faiz gideri	306	110	236	81
Uçak finansmanı giderleri	116	41	90	36
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	67	21	68	31
Uçak alımına ilişkin ön ödeme reeskont faiz giderleri	-	-	-	3
Diğer finansal giderler	35	17	27	9
	4.340	2.533	1.301	434

26. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	271	257

Vergi gideri aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Cari dönem vergi gideri	-	(4)	-	(19)
Ertelenen vergi (geliri) / gideri	(843)	(793)	181	831
Vergi (geliri) / gideri	(843)	(797)	181	812

Diğer kapsamlı gelire ait vergi etkileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Eylül 2020			1 Ocak-30 Eylül 2019		
	Vergi öncesi tutar	Vergi geliri	Vergi sonrası tutar	Vergi öncesi tutar	Vergi (gideri)/ geliri	Vergi sonrası tutar
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	11.405	-	11.405	2.272	-	2.272
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık kazançlarındaki değişim	(53)	10	(43)	56	(12)	44
Tanımlanmış emeklilik planlarındaki aktüeryal kayıplardaki değişim	(159)	32	(127)	(45)	9	(36)
Finansal riskten korunma fonundaki değişim	(3.579)	735	(2.844)	1.861	(382)	1.479
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	7.614	777	8.391	4.144	(385)	3.759

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

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.

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)**Kurumlar Vergisi (devamı)**

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

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 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.

Hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Sabit kıymetler	(17.217)	(11.345)
Kullanım hakkı varlığı	(2.559)	(1.843)
Uçuş yükümlülüklerine gelen düzeltmeler	(934)	(1.014)
Birikmiş mali zarar	6.863	3.138
Uzun vadeli kiralama borcu	2.576	1.848
Gelecek aylara ait gelir ve giderler	657	618
Gider tahakkukları	606	410
Türev işlemler makul değer farkları	209	23
Kıdem tazminatı karşılığı	186	166
Teşvik	157	101
Mil tahakkukları	177	176
Kullanılmamış izin karşılığı	38	51
Diğer	(34)	(7)
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(9.275)	(7.678)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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)

1 Ocak – 30 Eylül 2020 ve 2019 dönemlerindeki ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi aşağıdadır:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019
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	3.189	509
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklardaki kayıpların vergi (geliri)/gideri	(10)	12
Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıpların vergi (geliri) / gideri	(25)	5
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	(843)	181
Riskten korunma kazançları/kayıpları vergi (geliri)/gideri	(714)	375
Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü	<u>9.275</u>	<u>7.042</u>

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Vergi gelirinin / (giderinin) mutabakatı:				
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi zarar	(6.046)	(1.743)	2.768	4.519
%22 vergi oranı	1.330	383	(609)	(994)
Vergi etkileri:				
- çevrim karı / (zararı)	375	360	163	(29)
- yatırım destek kazancı	151	54	83	35
- yatırım teşvik	51	42	163	62
- indirimler	2	-	-	-
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(34)	(16)	11	33
- özsermaye metodu ile muhasebeleştirilen iş ortaklıkları	(129)	(26)	92	81
- geçmiş yıl mali zarar düzeltmesi	(903)	-	(84)	-
Zarardaki vergi karşılığı geliri / (gideri)	<u>843</u>	<u>797</u>	<u>(181)</u>	<u>(812)</u>

27. PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide gelir tablolarında belirtilen pay başına kazanç, net kar veya zararın 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 ortalama, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına kayıp, net zararın ilgili dönemler içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesi ile hesaplanmıştır.

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

27. PAY BAŞINA KAZANÇ (devamı)

Toplam payların 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihlerindeki sayısı ve pay başına kaybın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
1 Ocak itibarıyla pay adedi (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000
30 Eylül itibarıyla pay adedi (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000
Payların dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet)	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000	138.000.000.000
Dönem (zararı) / karı	(5.203)	(946)	2.587	3.707
Pay başına (kayıp) / kazanç (Kr)	(3,77)	(0,69)	1,87	2,69
Sulandırılmış pay başına (kayıp) / kazanç (Kr)	(3,77)	(0,69)	1,87	2,69

28. TÜREV ARAÇLAR

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

Türev finansal varlıklar

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	94	187
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	67	102
Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	-	23
	161	312

Türev finansal yükümlülükler

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Akaryakıt fiyatı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	746	85
Faiz oranı nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	258	202
Riskten korunmaya konu olmayan türev araçlar	90	112
Çapraz kur nakit akım riskinden korunma amaçlı türev araçlar	18	17
	1.112	416

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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:

	30 Eylül 2020					
	TL TOPLAM	TL	AVRO	JPY	CHF	Diğer
1.Ticari Alacaklar	3.001	132	303	-	52	2.514
2a.Parasal Finansal Varlıklar	5.232	2.824	1.795	40	28	545
2b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3.Diğer	2.783	1.167	746	-	41	829
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	11.016	4.123	2.844	40	121	3.888
5.Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a.Parasal Finansal Varlıklar	6.435	6.435	-	-	-	-
6b.Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7.Diğer	4.655	2.623	1.974	1	1	56
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	11.090	9.058	1.974	1	1	56
9.Toplam Varlıklar (4+8)	22.106	13.181	4.818	41	122	3.944
10.Ticari Borçlar	4.481	2.100	1.980	2	32	367
11.Finansal Yükümlülükler (*)	25.978	712	23.245	1.848	173	-
12a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.243	960	252	6	3	22
12b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	251	251	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	31.953	4.023	25.477	1.856	208	389
14.Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15.Finansal Yükümlülükler (*)	69.737	-	56.101	12.617	1.019	-
16a.Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	232	143	63	-	-	26
16b.Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	904	904	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	70.873	1.047	56.164	12.617	1.019	26
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	102.826	5.070	81.641	14.473	1.227	415
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(80.720)	8.111	(76.823)	(14.432)	(1.105)	3.529
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (TFRS 7.B23)	(87.003)	5.476	(79.543)	(14.433)	(1.147)	2.644
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	1.545	-	1.545	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

(*) Grup'un açık döviz pozisyonu, yatırımlarını fonlamak amacıyla almış olduğu Avro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı cinsinden uzun vadeli krediler kaynaklıdır. Grup uçak yatırımlarını finanse ettiği uzun vadeli Euro, Japon Yeni ve İsviçre Frangı kredileri nedeniyle oluşacak kur farkı riskine karşı, gerçekleştirme olasılığı yüksek aynı cins gelirleri ile korunmaktadır. 30 Eylül 2020 itibarıyla bu kapsamda olan kredilerin TL karşılığı 66.788 TL'dir. (31 Aralık 2019 : 43.871TL)

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	18.431	3.740	11.479	34	88	3.090
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
8.Duran Varlıklar (5+6+7)	4.614	3.470	1.077	1	1	65
9.Toplam Varlıklar (4+8)	23.045	7.210	12.556	35	89	3.155
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	-	-	-	-
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	21.545	4.036	15.510	1.383	148	468
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	-	-	-	-
17.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	47.123	943	35.086	10.257	827	10
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	68.668	4.979	50.596	11.640	975	478
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a.Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
19b.Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-	-
20.Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(45.623)	2.231	(38.040)	(11.605)	(886)	2.677
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23)	(49.922)	431	(39.714)	(11.606)	(917)	1.884
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)						
22.Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-
23.Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	5.487	-	5.487	-	-	-
24.Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-

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

Kur riski yönetimi (devamı)

Kur riskine duyarlılık

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

	30 Eylül 2020			
	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık / yükümlülük	811	(811)	-	-
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- TL net etki (1+2)	811	(811)	-	-
4- Avro net varlık / yükümlülük	(1.602)	1.602	(6.080)	6.080
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	155	(155)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(1.447)	1.447	(6.080)	6.080
7- JPY net varlık / yükümlülük	(650)	650	(793)	793
8- JPY riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- JPY net etki (7+8)	(650)	650	(793)	793
10- CHF net varlık / yükümlülük	8	(8)	(119)	119
11- CHF riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- CHF net etki (10+11)	8	(8)	(119)	119
13- Diğer net varlık / yükümlülük	353	(353)	-	-
14- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
15- Diğer net etki (13+14)	353	(353)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12+15)	(925)	925	(6.992)	6.992

TÜRK HAVA YOLLARI ANONİM ORTAKLIĞI VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2020 Tarihinde Sona Eren Dokuz 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 paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer 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

30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.