

**TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE  
BAĞLI ORTAKLIĞI**

**31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE  
AYNI TARİHTE SONA EREN YILA AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU**



## BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Türk Hava Yolları Teknik A.Ş. Genel Kurulu'na

### A. Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

#### 1. Görüş

Türk Hava Yolları Teknik A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2020 tarihli konsolide bilançosu ile aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait; konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dâhil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

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

#### 2. Görüşün Dayanağı

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

#### 3. Kilit Denetim Konuları

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

<b><i>Kilit denetim konuları</i></b>	<b><i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i></b>
<p><b><i>Hasılatın finansal tablolara kaydedilmesi</i></b></p> <p>Grup, hasılatın büyük bir kısmı uçak bakım gelirlerinden oluşmaktadır ve edim yükümlülüğü yerine getirildikçe hasılatı konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmektedir. Ayrıca Grup malzeme satışından da hasılat elde etmektedir. Grup satışını yaptığı malzemeleri müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde hasılatı finansal tablolara almaktadır. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yılda Grup'un bu operasyonlarından elde ettiği hasılat tutarı 6.222.681.038 TL'dir.</p> <p>Grup'un performans değerlendirmesinde hasılat en önemli göstergedir. Hasılat, yıl içerisinde uygulanan stratejilerin sonuçlarının değerlendirilmesi ve performans takibi açısından ciddi öneme sahip olup, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar tablosu açısından en önemli konsolide finansal tablo kalemi olması nedeniyle hasılatın kaydedilmesi kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p> <p>Grup'un muhasebe politikalarına ve hasılat tutarlarına ilişkin açıklamalar Not 2.4.2 ve Not 21'de yer almaktadır.</p>	<p>Denetimimiz sırasında, hasılatın konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uyguladığımız denetim prosedürleri, performans değerlendirmesine ilişkin raporlamalar ve yönetim tarafından gerçekleştirilen kontroller dahil gelirlerin kaydedilmesine ilişkin iç kontrollerin ve sürecin anlaşılması ve detay testlerden oluşmaktadır.</li> <li>• Hasılatın muhasebeleştirilmesine yönelik Grup'un muhasebe politikasının uygunluğu değerlendirilmiştir.</li> <li>• Grup'un müşterilerle yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmiştir ve Grup'un hasılatı kaydederken uyguladığı muhasebe politikalarının, TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardına uygunluğu ve farklı edim yükümlülükleri için hasılatın kaydedilmesine ilişkin koşullar değerlendirilmiştir.</li> <li>• Sözleşme koşullarına göre, dönemsellik ilkesi de göz önünde bulundurularak kayda alınan satışlar için, müşterilere kesilen faturalar, ilgili teslim tutanakları ve müşterilerden yapılan tahsilatlar örneklem yöntemiyle test edilmiştir.</li> <li>• Grup'un konsolide finansal tablolarında hasılat ile ilgili yapmış olduğu açıklamaların TFRS 15, "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" kapsamında değerlendirilmiştir.</li> </ul>



<b><i>Kilit denetim konuları</i></b>	<b><i>Konunun denetimde nasıl ele alındığı</i></b>
<p><b><i>İlişkili taraf işlemleri</i></b></p> <p>Grup'un 31 Aralık 2020 yılında sona eren yılda elde ettiği hasılatın büyük bir kısmı ilişkili taraflara verilen uçak bakım hizmetleri ve yapılan malzeme satışlarından oluşmaktadır. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yılda Grup'un ilişkili taraflarına yaptığı satışların toplam tutarı 5,201,401,637 TL'dir ve toplam hasılatın %84'ünü oluşturmaktadır. Aynı dönemde Grup ilişkili taraflarından 443.057.490 TL tutarında alım yapmıştır.</p> <p>Grup'un ilişkili taraflarıyla yaptığı işlemlerin konsolide finansal tablolarda, hasılat, satışların maliyeti, ilişkili taraflardan ticari alacaklar, ilişkili taraflara ticari borçlar ve sözleşme yükümlülükleri gibi birden fazla hesaba önemli etkisi bulunmaktadır.</p> <p>Grup'un ilişkili tarafları ile yaptığı işlemlerin tutarlarının önemli olması ve işlem sayısının çokluğu nedeniyle ilişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemler kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir.</p> <p>Grup'un muhasebe politikalarına ve ilişkili taraf işlemlerine ilişkin tutarlar ve açıklamalar Not 2.4.1 ve Not 8'de yer almaktadır.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Denetimimiz sırasında, ilişkili taraflarla yapılan işlemlerin konsolide finansal tablolara kaydedilmesi ile ilgili aşağıdaki denetim prosedürleri uygulanmıştır:</li><li>• Uyguladığımız denetim prosedürleri, yönetim tarafından gerçekleştirilen kontroller dahil ilişkili taraf işlemlerinin kaydedilmesine ilişkin iç kontrollerin ve sürecin anlaşılması ve detay testlerden oluşmaktadır.</li><li>• Grup'un ilişkili taraflarıyla yapmış olduğu işlemlerin muhasebeleştirilmesinde uyguladığı muhasebe politikaları anlaşılabilir, bunların Grup'un uyguladığı muhasebe politikalarıyla ve ilgili TFRS'lere uygunluğu kontrol edilmiştir.</li><li>• Grup'un ilişkili taraflarıyla yapmış olduğu satış sözleşmeleri incelenmiştir ve Grup'un ilişkili taraflarından elde ettiği hasılatın muhasebeleştirilmesinde farklı edim yükümlülükleri için uyguladığı hasılatın kaydedilmesine ilişkin koşullar değerlendirilmiştir.</li><li>• Konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilen ilişkili taraf bakiyelerinin doğruluğuna ilişkin dış teyitlerinin temin edilerek, kayıtlar ile doğrulukları teyit edilmiştir.</li><li>• Grup'un işlemlerine uygulanan fiyatlamanın emsale uygun olup olmadığının değerlendirilmiştir.</li><li>• İlişkili taraflara ve gerçekleştirilen işlemlere ilişkin finansal tablo dipnotlarında yapılan açıklamaların yeterliliği ve uygunluğu değerlendirilmiştir.</li></ul>



#### 4. Diğer Husus

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 5 Mart 2020 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

#### 5. Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

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

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

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

#### 6. Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

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

BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve meslekî şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.
- Grup'in iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.



- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminleri ile ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız hâlinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Konsolide finansal tabloların açıklamaları dâhil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunumu sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

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

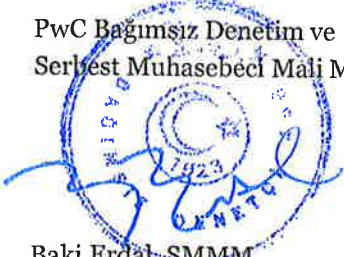
Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklamanın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



## **B. Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler**

1. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Grup'un 1 Ocak- 31 Aralık 2020 hesap döneminde defter tutma düzeninin, kanun ile şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
2. TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve  
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Baki Erdal, SMMM  
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 1 Mart 2021

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

İÇİNDEKİLER	SAYFA
<b>KONSOLİDE BİLANÇO.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>KONSOLİDE ÖZ KAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-61</b>
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	6
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-29
NOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR .....	30-31
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	31
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	31
NOT 6 KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR .....	32-33
NOT 7 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER .....	33
NOT 8 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	34-35
NOT 9 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	36
NOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR .....	36
NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR .....	36-37
NOT 12 STOKLAR .....	37-38
NOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER .....	39
NOT 14 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	40-42
NOT 15 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	42
NOT 16 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	43
NOT 17 TAAHHÜTLER.....	43
NOT 18 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	43-44
NOT 19 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	44-45
NOT 20 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	46-47
NOT 21 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	48
NOT 22 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ .....	48-49
NOT 23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER .....	49
NOT 24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	50
NOT 25 ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER .....	50
NOT 26 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ .....	50
NOT 27 DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ.....	50
NOT 28 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....	51-52
NOT 29 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	52
NOT 30 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	53
NOT 31 KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	53
NOT 32 YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA .....	53
NOT 33 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	53-60
NOT 34 FİNANSAL ARAÇLAR .....	61
NOT 35 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	61



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
	Referansları		
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	96.459.821	26.868.411
Ticari Alacaklar		1.881.019.304	1.756.732.412
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	1.507.040.837	1.431.293.224
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	373.978.467	325.439.188
Diğer Alacaklar		9.648.679	6.240.224
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	582.136	158.916
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	9.066.543	6.081.308
Stoklar	12	4.476.614.981	3.654.137.958
Peşin Ödenmiş Giderler	13	73.568.898	60.699.167
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	28	509.709	48.054.181
Diğer Dönen Varlıklar		3.198.225	1.374.338
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>6.541.019.617</b>	<b>5.554.106.691</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Finansal Yatırımlar	5	1.485.025	1.485.025
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	474.635.930	382.388.198
Kullanım Hakkı Varlıkları	16	218.327.209	202.617.771
Maddi Duran Varlıklar	14	4.084.057.016	3.230.783.604
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	90.744.460	55.485.980
Peşin Ödenmiş Giderler	13	17.295.268	13.731.051
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>4.886.544.908</b>	<b>3.886.491.629</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>11.427.564.525</b>	<b>9.440.598.320</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇO

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

	Dipnot Referansları	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	22.056.100	28.108.455
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	450.723.513	332.844.321
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinin Kısa Vadeli Kısımları	6	25.274.028	20.330.277
Ticari Borçlar		751.103.335	699.857.333
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	226.598.678	103.827.738
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	524.504.657	596.029.595
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	121.821.648	142.559.404
Diğer Borçlar		146.139.649	177.343.819
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	8.326.227	3.440.889
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	137.813.422	173.902.930
Sözleşme Yükümlülükleri	13	973.734.484	898.692.573
- Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri		886.765.050	776.969.138
- Diğer sözleşme yükümlülükleri		86.969.434	121.723.435
Kısa Vadeli Karşılıklar		52.171.822	67.127.476
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	25.920.708	28.931.845
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	26.251.114	38.195.631
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.814.575	4.263.949
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>2.554.839.154</b>	<b>2.371.127.607</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	6	180.140.489	169.112.961
Uzun Vadeli Karşılıklar		214.221.938	175.606.949
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	214.221.938	175.606.949
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	531.481.214	325.893.018
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>925.843.641</b>	<b>670.612.928</b>
<b>Özkaynaklar</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>7.937.802.081</b>	<b>6.395.809.224</b>
Ödenmiş Sermaye	20	960.850.000	960.850.000
Sermaye Düzeltme Farkları	20	84.081	84.081
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir		4.743.768.380	3.287.230.772
- Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	20	(24.822.786)	(8.558.450)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	20	4.768.591.166	3.295.789.222
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	152.000.655	124.906.830
Geçmiş Yıllar Karları	20	1.995.643.716	1.250.652.850
Net Dönem Karı	20	85.455.250	772.084.691
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	9.079.648	3.048.561
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>7.946.881.730</b>	<b>6.398.857.785</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>11.427.564.525</b>	<b>9.440.598.320</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
<b>KAR VEYA ZARAR</b>			
Hasılat	21	6.222.681.038	7.335.299.247
Satışların Maliyeti (-)	21	(5.269.805.852)	(5.899.580.247)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>952.875.186</b>	<b>1.435.719.000</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(554.302.338)	(544.969.178)
Pazarlama ve Satış Giderleri (-)	22	(43.362.290)	(39.350.836)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	22	(27.311.507)	(30.792.173)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Zararları	33	(151.593.904)	(42.089.112)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	100.239.276	92.276.081
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(24.091.769)	(54.662.380)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>252.452.654</b>	<b>816.131.402</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	24	(1.638.020)	1.724.464
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların (Zarar)/ Kar Payları	3	8.839.535	(10.623.366)
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>259.654.169</b>	<b>807.232.500</b>
Finansman Gelirleri	26	5.716.155	7.334.382
Finansman Giderleri (-)	26	(61.666.409)	(28.818.347)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARI</b>		<b>203.703.915</b>	<b>785.748.535</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri</b>		<b>(118.396.978)</b>	<b>(14.257.250)</b>
- Dönem Vergi Geliri/ (Gideri)	28	-	9.368.995
- Ertelenmiş Vergi Gideri	28	(118.396.978)	(23.626.245)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARI</b>		<b>85.306.937</b>	<b>771.491.285</b>
<b>Dönem Net Karının Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	( 148.313)	(593.406)
Ana Ortaklık Payları		85.455.250	772.084.691
		<b>85.306.937</b>	<b>771.491.285</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(16.264.336)</b>	<b>(8.033.208)</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Öncesi	19	(20.851.713)	(10.298.984)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları, Vergi Etkisi	28	4.587.377	2.265.776
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>1.472.801.944</b>	<b>675.330.120</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.304.910.988	549.457.183
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		167.890.956	125.872.937
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>		<b>1.456.537.608</b>	<b>667.296.912</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>1.541.844.545</b>	<b>1.438.788.197</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	(148.313)	(593.406)
Ana Ortaklık Payları		1.541.992.858	1.439.381.603
		<b>1.541.844.545</b>	<b>1.438.788.197</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, 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 düzeltilme farkları	Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları	Yabancı Para Çevrim Farklarına İlişkin Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
<b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakıyeleri</b>	<b>960.850.000</b>	<b>84.081</b>	<b>(525.242)</b>	<b>2.620.459.102</b>	<b>64.258.023</b>	<b>649.444.524</b>	<b>661.857.133</b>	<b>4.956.427.621</b>	<b>2.536.167</b>	<b>4.958.963.788</b>
Transferler	-	-	-	-	60.648.807	601.208.326	(661.857.133)	-	1.105.800	1.105.800
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(8.033.208)	675.330.120	-	-	772.084.691	1.439.381.603	(593.406)	1.438.788.197
<b>31 Aralık 2019 itibarıyla bakıyeler</b>	<b>960.850.000</b>	<b>84.081</b>	<b>(8.558.450)</b>	<b>3.295.789.222</b>	<b>124.906.830</b>	<b>1.250.652.850</b>	<b>772.084.691</b>	<b>6.395.809.224</b>	<b>3.048.561</b>	<b>6.398.857.785</b>
<b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakıyeler</b>	<b>960.850.000</b>	<b>84.081</b>	<b>(8.558.450)</b>	<b>3.295.789.222</b>	<b>124.906.830</b>	<b>1.250.652.850</b>	<b>772.084.691</b>	<b>6.395.809.224</b>	<b>3.048.561</b>	<b>6.398.857.785</b>
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	6.179.400	6.179.400
Transferler	-	-	-	-	27.093.825	744.990.866	(772.084.691)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(16.264.336)	1.472.801.944	-	-	85.455.250	1.541.992.858	(148.313)	1.541.844.545
<b>31 Aralık 2020 itibarıyla bakıyeler</b>	<b>960.850.000</b>	<b>84.081</b>	<b>(24.822.786)</b>	<b>4.768.591.166</b>	<b>152.000.655</b>	<b>1.995.643.716</b>	<b>85.455.250</b>	<b>7.937.802.082</b>	<b>9.079.648</b>	<b>7.946.881.730</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE NAKİT AKIŞLARI TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
<b>Dönem Karı</b>		<b>85.306.937</b>	<b>771.491.285</b>
<b>Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	12,14,15,16	877.660.944	621.245.099
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler	12,18,19,33	157.339.962	7.181.804
Finansman gideriyle ilgili düzeltmeler		35.561.926	23.419.681
Reeskont gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		(595.936)	238.808
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkı ile ilgili düzeltmeler		123.431.151	14.691.821
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	24	(1.638.020)	(1.724.464)
Özkaynaktan pay alma yöntemi ile değerlenen yatırımların karları ile ilgili düzeltmeler	3	10.785.278	10.623.366
Ertelenmiş vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	28	119.878.290	23.626.245
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	28	-	(9.368.995)
Stoklardaki azalışlar artışı (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(1.191.417.547)	(1.432.780.742)
Ticari alacaklardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		(274.607.996)	(104.567.618)
Diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(3.408.456)	(4.544.947)
Diğer dönen varlıklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(1.823.887)	(1.193.673)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		50.668.095	170.572.823
İlişkili olmayan taraflara diğer borçlardaki azalış ile ilgili düzeltmeler		11.964.672	37.312.263
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(16.433.948)	75.903.222
Ertelenmiş gelirlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		75.041.911	155.056.892
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ile ilgili düzeltmeler		(20.737.756)	(45.786.810)
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		7.550.626	2.105.932
<b>Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>44.526.246</b>	<b>313.501.992</b>
Alınan faiz	26	5.716.155	5.084.345
Vergi ödemeleri		(509.709)	(48.054.181)
Ödenen kıdem	19	(27.099.157)	(10.706.725)
<b>İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>22.633.535</b>	<b>259.825.431</b>
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>			
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.890.155	5.978.634
Maddi duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	14	(534.950.463)	(924.619.799)
Maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	15	(59.104.255)	(45.416.589)
İştiraklere sermaye katılımı	3	-	(5.200.000)
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>(586.164.563)</b>	<b>(969.257.754)</b>
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	6	474.029.600	318.152.500
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(479.870.000)	-
İştirakler ve/veya iş ortaklıkları pay alımı veya sermaye artırımını sebebiyle oluşan nakit çıkışları		(30.897.000)	(5.529.000)
Ödenen faiz		(2.639.548)	(357.689)
İlişkili taraflara diğer borçlardaki azalışla ilgili düzeltmeler		4.885.338	(69.880.895)
Kiralama yükümlülükleriyle ilgili nakit çıkışları	3	(34.582.884)	(24.257.732)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı</b>		<b>(69.074.494)</b>	<b>218.127.184</b>
<b>Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerine Etkisi</b>		<b>702.196.931</b>	<b>483.154.531</b>
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ</b>		<b>69.591.410</b>	<b>(8.150.608)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>26.868.411</b>	<b>35.019.019</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>96.459.821</b>	<b>26.868.411</b>

Takip eden notlar, konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Türk Hava Yolları Teknik A.Ş. (“Şirket”) 23 Mayıs 2006 tarihinde, Şirket’i hava taşımacılığı sektöründe bölgesinde önemli bir teknik bakım üssü haline getirmek, sivil havacılık sektöründe bakım onarım ve hava yolu sektörü ile ilgili her tür teknik ve altyapı desteği vermek amacıyla kurulmuştur.

Konsolide finansal tablolar açısından, Şirket konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığı Cornea Havacılık Sistemleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Cornea”) ile birlikte “Grup” olarak adlandırılmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde Grup’un çalışan ortalama personel sayısı 9.329’dur (31 Aralık 2019: 8.818). 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Grup’ta çalışan toplam personel sayısı 9.159’dur (31 Aralık 2019: 9.292).

	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
İdari Personel	2.610	2.540
Üretim Personeli	6.549	6.752
<b>Toplam</b>	<b>9.159</b>	<b>9.292</b>

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

Sanayi Mah. Havaalanı İçyolu Cd. Sabiha Gökçen Havaalanı E Kapısı No:3 Pendik/İSTANBUL.

#### (a) Bağlı Ortaklık

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklığının detayı aşağıdaki gibidir:

Şirket Ünvanı	Faaliyet konusu	İştirak Oranı		Kayıtlı olduğu ülke
		31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	
Cornea	Kabin İçi Eğlence Sistemleri	%80	%80	Türkiye

Cornea kara, deniz, raylı sistemler ve hava platformlarında kabin içi eğlence ve internet hizmeti sağlayıcı sistemleri ve sivil havacılık alanında diğer yazılım sistemlerinin yedek parça da dahil olmak üzere, alt sistemlerinin tasarımı, üretimi, tamiri, bakımı, pazarlaması, satışı ve satış sonrası hizmetlerini gerçekleştirmektedir.

#### (b) İştirakler

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilen iştirakler ve ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

Şirket Ünvanı	Faaliyet konusu	İştirak Oranı		Kayıtlı olduğu ülke
		31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	
P&W T.T. Uçak Bakım Merkezi Limited Şirketi (“TEC”)	Teknik Bakım	%49	%49	Türkiye
Goodrich THY Teknik Servis Merkezi Limited Şirketi (“Goodrich”)	Teknik Bakım	%40	%40	Türkiye
TCI Kabin İçi Sistemleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“TCI”)	Kabin içi Bakım	%20	%20	Türkiye

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### **Konsolide Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli**

Grup'un konsolide finansal tabloları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS")'lere uygun olarak hazırlanmıştır. TFRS'ler; Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu'nun ("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 olan formatlar ile KGK tarafından yayımlanan Elektronik Finansal Raporlama formatlarına uygun olarak sunulmuştur. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca bağımsız denetime tabi olan şirketlerden, KGK'nın TMS Uygulama Kapsamına ilişkin Kurul Kararı uyarınca TFRS'leri uygulamak zorunda olmayanlar işletmeler de isteğe bağlı olarak finansal tablolarını TFRS'lere uygun olarak hazırlayabilirler. Bu kapsamda, Grup yönetimi geçmiş dönem finansal tablolarında olduğu gibi 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarının TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasını tercih etmiştir.

Konsolide finansal tablolar, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 1 Mart 2021 tarihinde onaylanmıştır. Bu finansal konsolide tabloları, Genel Kurulu'nun değiştirme, ilgili düzenleyici kurumların ise değiştirilmesini talep etme hakkı bulunmaktadır.

##### **Ölçüm Esasları**

Konsolide finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

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

###### *Geçerli para birimi*

Grup'un ikamet ettiği ülkenin para birimi Türk Lirası ("TL") olmasına rağmen, bu raporun amacı nedeniyle, Grup'un geçerli para birimi ABD Doları'dır. Grup'un faaliyetleri üzerinde ABD Doları'nın etkisi önemlidir ve ABD Doları Grup ile alakalı durumların altında yatan ekonomik özü yansıtır. Bu sebeple, Grup ABD Doları'nı finansal raporlarındaki ölçüm kalemlerinde ve raporlama para birimi olarak kullanmaktadır. Konsolide finansal tablolardaki ölçüm kalemi olarak seçilen para birimi hariç bütün para birimleri yabancı para olarak ele alınmaktadır. Böylece, Uluslararası Muhasebe Standartları 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.

###### *Sunum para birimine çevrim*

Grup'un sunum para birimi TL'dir. TMS 21 ("Kur Değişimlerinin Etkileri") kapsamında ABD Doları olarak hazırlanan konsolide 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.
- Gelir tablosu aylık ortalama ABD Doları döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.
- Ortaya çıkan tüm kur farkları, çevrim farkı adı altında özkaynakların ayrı bir unsuru olarak gösterilmiştir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Konsolidasyon Esasları

##### (a) *Bağlı ortaklıklar*

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

##### (b) *Kontrol gücü olmayan paylar*

Kontrol gücü olmayan paylar, bağlı ortaklığın satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden ölçülmektedir. Grup'un bağlı ortaklıklardaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

##### (c) *Kontrolün kaybedilmesi*

Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklığında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibariyle gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

##### (d) *Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar*

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki paylar iştirak ve iş ortaklıklarındaki payları içerir. İştirakler, Grup'un işletmenin finansal ve faaliyet politikaları üzerinde tek başına ya da müşterek kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu işletmelerdir. İştirakler özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilir. İlk olarak, yatırım maliyeti işlem maliyetlerini de içeren maliyet değeri ile kaydedilir. İlk kayıtlara alınmasından sonraki dönemde, konsolide finansal tablolar, önemli etkisinin bittiği tarihe kadar, Grup'un özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirindeki payını içerir.

##### (e) *Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri*

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerdeki gibi aynı şekilde aynı şekilde silinmektedir.



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

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

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Gerektiğinde, bağlı ortaklıklar ve iş ortaklıkları ile ilgili muhasebe ilkeleri, Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına uygunluğun sağlanması için değiştirilmiştir. Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

##### 2.4.1 Kiralamalar

###### *Grup - kiracı olarak*

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.
- b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.
- c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,
- d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Grup varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:
  - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
  - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Kullanım hakkı varlığı*

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

1. Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
2. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
3. Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
4. Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer. Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken TMS 16, “Maddi Duran Varlıklar” standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36, “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardını uygular.

##### **Kira yükümlülüğü**

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Alternatif borçlanma oranı, Şirket’in kontrat tarihlerindeki borçlanma oranları dikkate alınarak belirlenmiştir.

Grup’un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- c) Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Grup’un kira yükümlülüğünü oluşturan kontratların süresi 3 ile 10 yıl arasında değişmektedir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları*

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Grup'un, makul derecede kesin olmadığı için kiralama yükümlülüğüne dahil edilmeyen uzatma ve erken sonlandırma opsiyonu içeren önemli seviyede kira kontratı bulunmamaktadır.

Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme yönetim tarafından gözden geçirilmektedir. Cari dönemde yapılan değerlendirmeler sonucunda, uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının kiralama süresine dahil edilmesi nedeniyle oluşan kiralama yükümlülüğü veya varlık kullanım hakkı bulunmamaktadır.

##### *Değişken kira ödemeleri*

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla değişken kira ödemeleri bulunmamaktadır.

##### *Kolaylaştırıcı uygulamalar*

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16, "Kiralamalar" standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir. Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

##### *Grup - kiralayan olarak*

Grup'un kiralayan olarak önemli bir faaliyeti bulunmamaktadır.

#### 2.4.2 Hasılat

##### **Hasılatın muhasebeleştirilmesi için genel model**

TFRS 15 uyarınca müşterilerle yapılan tüm sözleşmeler için hasılatın muhasebeleştirilmesinde beş aşamalı yaklaşım izlenir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Aşama 1: Sözleşmenin tanımlanması*

Bir sözleşme ancak yasal olarak uygulanabilir, tahsilatı gerçekleştirilebilir, mal ve hizmetlere ilişkin haklar ve ödeme koşulları tanımlanabilir olduğunda sözleşmenin ticari öze sahip olması, sözleşmenin taraflarca onaylanması ve taraflarca yükümlülüklerinin yerine getirilmesi taahhüt edilmesi şartlarının tamamının karşılanması durumunda, bu sözleşme TFRS 15 kapsamında değerlendirilir.

Sözleşmeler tek bir ticari paket olarak müzakere edildiğinde ya da bir sözleşmede diğer sözleşme ile mallara veya hizmetlere (ya da malların veya hizmetlerin bir kısmına) bağlı olması durumunda, sözleşmeler kapsamında tek bir yükümlülük olduğunda, Grup sözleşmeleri tek bir sözleşme olarak değerlendirir.

##### *Aşama 2: Edim yükümlülüklerinin tanımlanması*

Grup, "edim yükümlülüğünü" hasılatın muhasebeleştirilmesi için bir hesap birimi olarak tanımlar. Grup müşterisiyle yaptığı bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirir ve aşağıdakilerden birini devretmeye yönelik müşteriye verdiği her bir taahhüdü bir edim yükümlülüğü olarak belirler:

- Farklı bir mal veya hizmeti (veya bir mal veya hizmetler paketini) ya da
- Büyük ölçüde benzerlik gösteren ve müşteriye devir şekli aynı olan farklı bir mal veya hizmetler serisini.

Grup, sözleşmede yer alan bir mal veya hizmeti, sözleşmedeki diğer taahhütlerden ayrı bir şekilde tanımlayabiliyor ve müşterinin söz konusu mal veya hizmetten tek başına veya kullanımına hazır diğer kaynaklarla birlikte faydalanmasını sağlıyor ise farklı bir mal veya hizmet olarak tanımlar. Bir sözleşme, esas olarak aynı olan bir dizi farklı mal veya hizmet sunma taahhüdünü içerebilir. Sözleşme başlangıcında, bir işletme mal veya hizmet serisinin tek bir edim yükümlülüğü olup olmadığını belirler.

##### *Aşama 3: İşlem bedelinin belirlenmesi*

Grup, işlem fiyatını belirlemek için sözleşme kapsamındaki yükümlülüğünü yerine getirdikten sonra ne kadarlık bir tutarı elde etmeyi beklediğini değerlendirir. Değerlendirme yapılırken, sözleşmenin değişken tutarlara ilişkin unsurları ve önemli bir finansman bileşeni içerip içermediğini göz önünde bulundurulur.

#### **Önemli finansman bileşeni**

Grup, taahhüt edilen mal veya hizmetin nakit satış fiyatını yansıtan tutarı, önemli bir finansman bileşeninin etkisi için ödemesi taahhüt edilen tutar ile gözden geçirir. Pratik bir uygulama olarak, Grup, sözleşmenin başlangıcında, müşteri ödemesi ile mal veya hizmetlerin transferi arasındaki sürenin bir yıl veya daha kısa olmasını beklemesi durumunda, önemli bir finansman bileşeninin etkilerine ilişkin işlem fiyatını düzeltmez. Grup'un dönem içinde yerine getirdiği yükümlülükler ile alınan avansların ve ödeme planının geniş ölçüde uyumlu olduğu durumlarda, Grup, yükümlülüğü yerine getirmesi ile ödeme arasındaki sürenin asla 12 aydan fazla olmayacağını değerlendirmektedir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### Değişken bedel

Grup, fiyat imtiyazları, teşvikler, performans primleri, erken tamamlama primleri, fiyat ayarlama maddeleri, cezalar, iskontolar veya benzeri değişken bedellere neden olabilecek kalemlerin müşteri sözleşmesinde var olup olmadığını tespit eder.

##### *Aşama 4: İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtımı*

Farklı mal veya hizmetler tek bir sözleşmeye göre teslim edilmesi durumunda, sözleşme bedeli ayrı mal veya hizmetlerin (farklı edim yükümlülükleri) nispi tek başına satış fiyatlarına dayalı olarak dağıtılır. Doğrudan gözlemlenebilir tek başına satış fiyatları mevcut değilse, sözleşmelerdeki toplam bedel, beklenen maliyet artı kar marjı bazında dağıtılır.

##### *Aşama 5: Hasılatın muhasebeleştirilmesi*

Grup, aşağıdaki koşullardan herhangi biri yerine getirildiğinde geliri zamana yayılı olarak muhasebeleştirir:

- Müşterinin eş zamanlı olarak, işletmenin sağladığı faydalardan yararlanması ve bu faydaları tüketmesi durumunda;
- İşletmenin varlığı oluşturdukça veya geliştirdikçe, oluşturulan veya geliştirilen varlığın kontrolünün aynı anda müşteriye geçmesi durumunda ya da
- Grup'un yerine getirdiği yükümlülüğün, grubun kendisi için alternatif kullanımı olan bir varlık oluşturulmaması ve Grup'un o güne kadar tamamlanan yükümlülüğe karşılık yapılacak ödeme üzerinde hukuken icra edilebilir bir tahsil hakkının bulunması durumunda.

Zaman içinde yerine getirilen her bir edim yükümlülüğü için, Grup, malların veya hizmetlerin kontrolünü müşteriye devretmeyi gösteren tek bir ilerleme ölçüsü seçer. Grup, güvenilir bir şekilde gerçekleştirilen işi ölçen bir yöntem kullanır. Grup, girdi yönteminin kullanıldığı projenin tamamlanmasına yönelik ilerlemeyi ölçmek için yapılan maliyetleri kullanır ve çıktı yönteminin kullanıldığı projenin tamamlanmasına doğru ilerlemeyi ölçmek için transfer edilen birimleri kullanır.

Eğer bir edim yükümlülüğü zaman içinde yerine getirilmiyorsa, o zaman Grup, malların veya hizmetin kontrolünü müşteriye transfer ettiği zaman hasılatı muhasebeleştirir.

Grup tarafından sözleşme kapsamındaki yükümlülüklerin yerine getirilmesi için mutlaka katlanılması gereken maliyetin, söz konusu sözleşme kapsamında elde edilmesi beklenen ekonomik faydayı aştığı durumlarda TMS 37 "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" standardı uyarınca bir karşılık ayırmaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Grup'un hasılat kırılımını 3 başlık altında aşağıda gösterilmiştir:

##### a) Uçak Bakım Gelirleri

Grup, üs bakım, kabul-teslim bakımları, kabin içi bakımları ,yapısal ve kompozit bakımları, özel uçak bakımları ve uçak boya bakımlarını kapsamaktadır. Grup müşterilerle yapmış olduğu sözleşmeler çerçevesinde , bakım hizmeti gelen uçaklara verilecek hizmetleri iş emri bazında takip edip, iş emrinin kapanmasına müteakip, ilgili hizmeti tamamladığında gelir kaydetmektedir.

##### b) Pool Gelirleri

Grup dünyanın bir çok yerinde bulunan müşterilerine komponent havuz (pool) hizmeti sunmaktadır. Grup, yapılan anlaşmalar gereği müşterilerinin filolarında bulunana uçak grubuna ait yedek komponent stokları oluşturmakta ve bu anlaşma kapsamında vermiş olduğu tamir bakım ve komponent değişim hizmetine karşılık müşterilerinin tamamladığı uçuş saati bazında hasılatı kaydetmektedir.

##### c) Diğer Gelirler

Grubun diğer gelirlerini, personel tahsis, kalibrasyon hizmetleri, mühendislik destek hizmetleri gelirleri oluşturmaktadır. Grup, bu gelirlerini ilgili hizmetlerin tamamlanmasını müteakip hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

#### Sözleşme değişiklikleri

Grup, ek bir mal veya hizmet sunma taahhüdü verdiği takdirde, sözleşme değişikliğini ayrı bir sözleşme olarak kabul eder. Mevcut sözleşmenin feshi ve yeni bir sözleşmenin oluşturulması durumunda, sunulan mal veya hizmetler farklıysa ilgili değişiklikler muhasebeleştirir. Sözleşmede yapılan değişiklik, ayrı mal veya hizmet oluşturmazsa, işletme, ilk sözleşme ile birlikte, ek mallar veya hizmetler ilk sözleşmenin bir parçasıymış gibi birleştirilerek muhasebeleştirir.

#### 2.4.3 Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların maliyetinin hesaplanmasında ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Komponent malzemeleri amortismanına tabi olup ekonomik ömürleri aşağıda belirtildiği gibidir:

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
Komponent malzemeleri (*)	3-18

(\*) Komponent malzemeleri, ekonomik olarak tekrar kullanılabilir duruma getirilebilen uçak yedek parça ve komponentlerinden oluşmaktadır. Şirket müşterilerine verdiği pooling hizmetleri kapsamında stoklarında komponent malzemeler bulundurmaktadır ve bu malzemeleri ekonomik ömürleri boyunca amortismanına tabii tutmaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### 2.4.4 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutar üzerinden gösterilirler. Maddi duran varlıkların maliyet tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Finansal kiralama ile alınan varlıklar, beklenen faydalı ömrü ile söz konusu kiralama süresinden kısa olanı ile sahip olunan maddi duran varlıklarla aynı şekilde amortisman tabi tutulur.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
Binalar	10-25
Tesis, makina ve cihazlar	3-20
Demirbaşlar	2-15
Taşıtlar	4-7
Diğer maddi duran varlıklar	4-15
Özel maliyetler	4-16

##### 2.4.5 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, bilgisayar yazılımları çermektedir. Bunlar, elde etme maliyetinden kaydedilmekte, diğer maddi olmayan duran varlıklar ise doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabi tutulmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Ekonomik Ömür (yıl)</u>
Yazılımlar	3-15

##### 2.4.6 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

###### *Türev olmayan finansal varlıklar*

###### **Finansal araçlar ve sözleşme varlıkları**

Grup aşağıda belirtilenler için beklenen kredi zararları için zarar karşılığı muhasebeleştirmektedir:

- itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar;
- Gerçeğe Uygun Değer (“GUD”) farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Grup aşağıdaki belirtilen, 12 aylık beklenen kredi zararı (“BKZ”) olarak ölçülen kalemler hariç olmak üzere, zarar karşılığını ömür boyu BKZ'lere eşit olan tutar üzerinde ölçer:

- Raporlama tarihinde düşük kredi riskine sahip olduğu belirlenen borçlanma araçları ve
- Diğer borçlanma araçları ve ilk muhasebeleştirilmeden itibaren kredi riskinin (yani, finansal aracın beklenen ömrü boyunca ortaya çıkan temerrüt riski) önemli ölçüde artmadığı banka bakiyeleri.

Grup, ticari alacaklar ve sözleşme varlıklarına ilişkin değer düşüklüğünün hesaplanmasında ömür boyu BKZ'leri seçmiştir.

Bir finansal varlığın kredi riskinin ilk muhasebeleştirilmesinden itibaren önemli ölçüde artmış olup olmadığı belirlenmesinde ve BKZ'lerinin tahmin edilmesinde, Grup beklenen erken ödemelerin etkileri dahil beklenen kredi zararlarının tahminiyle ilgili olan ve aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiyi dikkate alır. Bu bilgiler, Grup'un geçmiş kredi zararı tecrübelerini dayanan ve ileriye dönük bilgiler içeren nicel ve nitel bilgi ve analizleri içerir. Grup, bir finansal varlık üzerindeki kredi riskinin, vadesinin 360 gün geçmesi durumunda önemli ölçüde arttığını varsaymaktadır. Grup, bir finansal varlığı aşağıdaki durumlarda temerrüde düşmüş olarak dikkate alır:

- Grup tarafından teminatın kullanılması (eğer varsa) gibi işlemlere başvurmaksızın borçlunun kredi yükümlülüğünü tam olarak yerine getirmemesi, veya
- Finansal aracın vadesinin 360 gün geçmiş olması.

Ömür boyu BKZ'lar finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi muhtemel tüm temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarıdır

12 aylık BKZ'lar raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde finansal araca ilişkin gerçekleşmesi muhtemel temerrüt durumlarından kaynaklanan beklenen kredi zararlarını temsil eden kısımdır.

BKZ'larının ölçüleceği azami süre, Grup'un kredi riskine maruz kaldığı azami sözleşme süresidir.

#### ***BKZ'ların ölçümü***

BKZ'lar finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir. Diğer bir ifadeyle tüm nakit açıklarının bugünkü değeri üzerinden ölçülen kredi zararlarıdır (örneğin, sözleşmeye istinaden işletmeye yapılan nakit girişleri ile işletmenin tahsil etmeyi beklediği nakit akışları arasındaki farktır). Nakit açığı, sözleşmeye göre işletmeye yapılması gereken nakit akışları ile işletmenin almayı beklediği nakit akışları arasındaki farktır. Beklenen kredi zararlarında ödemelerin tutarı ve zamanlaması dikkate alındığından, işletmenin ödemenin tamamını, sözleşmede belirlenen vadeden geç almayı beklemesi durumunda dahi bir kredi zararı oluşur.

BKZ'lar finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilir.



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Kredi değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklar*

Her raporlama dönemi sonunda, Grup itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların ve GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan borçlanma varlıklarının değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya birden fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık kredi değer düşüklüğüne uğramıştır.

Bir finansal varlığın kredi değer düşüklüğüne uğradığının kanıtı aşağıdaki gözlemlenebilir verileri içerir:

- borçlunun ya da ihraççının önemli finansal zorluğa düşmesi;
- borçlunun temerrüdü veya finansal aracın vadesinin 90 gün geçmiş olması gibi sözleşme ihlali;
- Grup'un aksini dikkate alamayacağı koşullara bağlı olarak bir kredinin ya da avansın yeniden yapılandırılmasını
- borçlunun iflas etme veya finansal yeniden yapılanmaya ihtimalinin olması, veya
- finansal zorluklar nedeniyle menkul bir kıymetin aktif pazarının ortadan kalkması.

##### *Değer düşüklüğünün sunumu*

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ilişkin zarar karşılıkları, varlıkların brüt defter değerinden düşülür. GUD değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları için oluşan zarar karşılığı, finansal varlığın finansal durum tablosundaki defter değerini azaltmak yerine diğer kapsamlı gelire yansıtılır..

##### *Kayıttan düşme*

Bir finansal varlığın değerinin kısmen ya da tamamen geri kazanılmasına ilişkin makul beklentilerin bulunmaması durumunda işletme, finansal varlığın brüt defter değerini doğrudan düşürür. Kayıttan düşme, bir finansal tablo dışı bırakma sebebidir.

Müşteriler için, Grup, bireysel olarak makul bir geri kazanım beklentisinin olup olmadığına dayanarak, zamanlama ve kayıttan düşülecek tutarına ilişkin bir değerlendirme yapar. Grup kayıttan düşen tutara ilişkin önemli bir geri kazanım beklememektedir.

Ancak, kayıttan düşülen finansal varlıklar, Grup'un vadesi gelen tutarların geri kazanılmasına ilişkin prosedürlerine uymak için halen uygulama faaliyetlerine tabi olabilir.

##### *Finansal olmayan varlıklar*

Grup, her bir raporlama tarihinde, herhangi bir değer düşüklüğü belirtisi olup olmadığını belirlemek için stoklar ve ertelenmiş vergi varlıkları dışında kalan finansal olmayan varlıkların için defter değerlerini gözden geçirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir.

Değer düşüklüğü testi için, ayrı ayrı test edilemeyen varlıklar, gruplanmak suretiyle, diğer varlıklar ve varlık gruplarından bağımsız olarak sürdürülebilir faaliyetlerden nakit girişi yaratan en küçük birimlere ya da nakit yaratan birimlere ("NYB") ayrılır.

Bir varlığın veya Nakit Yaratan Birim'in ("NYB") geri kazanılabilir tutarı, satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değeri ile kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri, paranın zaman değeri ve varlığa veya NYB'ye özgü risklerin mevcut piyasa değerlendirmelerini yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilen tahmini gelecekteki nakit akışlarına dayanmaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Bir varlığın veya NYB'nin geri kazanılabilir tutarının defter değerinden düşük olması durumunda, söz konusu varlığın veya NYB'nin defter değeri geri kazanılabilir tutarına indirgenir. Değer düşüklüğü zararları kar veya zararda muhasebeleştirilir.

NYB'deki diğer varlıkların defter değerleri oranında azaltılarak dağıtılır. Diğer varlıklar için değer düşüklüğü zararı, ancak değer düşüklüğünün tespit edilmemesi durumunda, değer düşüklüğü veya itfa payları düşüldükten sonra, varlığın defter değerinin, belirlenmiş olan defter değerinin üzerine çıkmaması durumunda tersine çevrilir.

##### 2.4.7 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile direkt ilişki kurulabilen faiz giderleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir.

Diğer tüm finansman giderleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Grup'un 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren dönemlerde aktifleştirilmiş finansman gideri bulunmamaktadır.

##### 2.4.8 Finansal Araçlar

###### *Muhasebeleştirme ve ilk ölçüm*

Grup, ticari alacakları ve borçlanma araçlarını oluştukları tarihte kayıtlarına almaktadır. Grup bütün diğer finansal varlık ve yükümlülükleri sadece ve sadece, ilgili finansal aracın sözleşmeye bağlı koşullarına taraf olduğu işlem tarihinde muhasebeleştirmektedir.

GUD değişimleri kar veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ve finansal yükümlülüklerin ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür. Önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar, ilk muhasebeleştirmede işlem bedeli üzerinden ölçülür.

###### *Sınıflandırma ve sonraki ölçüm*

İlk defa finansal tablolara alınırken, bir finansal araç belirtilen şekilde sınıflandırılır; itfa edilmiş maliyetinden ölçülenler; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler- borçlanma araçlarına yapılan yatırımlar, GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler- özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülenler.

Finansal araçlar ilk muhasebeleştirilmelerini müteakip, Grup finansal varlıkların yönetimi için kullandığı işletme modelini değiştirmedeği sürece yeniden sınıflandırılmaz.

Finansal varlıklar, Grup, finansal varlıkları yönetmek için işletme modelini değiştirmedeği sürece ilk muhasebeleştirilmesinden sonra yeniden sınıflandırılmaz. Bu durumda, etkilenen tüm finansal varlıklar, işletme modelindeki değişikliği izleyen ilk raporlama döneminin ilk gününde yeniden sınıflandırılır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde GUD değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

#### *Finansal varlıklar- İş modelinin değerlendirilmesi*

Grup, iş modelinin varlıkların yönetilme şeklini ve yönetime sağlanan bilgiyi en iyi şekilde yansıtması amacıyla bir finansal varlığın portföy düzeyinde elde tutulma amacını değerlendirmektedir. Ele alınan bilgiler şunları içerir:

Grup, iş modelinin varlıkların yönetilme şeklini ve yönetime sağlanan bilgiyi en iyi şekilde yansıtması amacıyla bir finansal varlığın portföy düzeyinde elde tutulma amacını değerlendirmektedir. Ele alınan bilgiler şunları içerir:

- portföy için belirlenmiş politikalar ve hedefler ve bu politikaların uygulamada kullanılması. Bunlar, yönetimin stratejisinin, sözleşmeden kaynaklanan faiz gelirini elde etmeyi, belirli bir faiz oranından yararlanmayı devam ettirmeyi, finansal varlıkların vadesini bu varlıkları fonlayan borçların vadesiyle uyumlaştırmayı veya varlıkların satışı yoluyla nakit akışlarını gerçekleştirmeye odaklanıp odaklanmadığını içerir;
- iş modeli ve iş modeli kapsamında elde tutulan finansal varlıkların performanslarının Grup yönetimine nasıl raporlandığı;
- iş modelinin (iş modeli kapsamında elde tutulan finansal varlıkların) performansını etkileyen riskler ve özellikle bu risklerin yönetim şekli;
- işletme yöneticilerine verilen ilave ödemelerin nasıl belirlendiği (örneğin, ilave ödemelerin yönetilen varlıkların gerçeğe uygun değerine göre mi yoksa tahsil edilen sözleşmeye bağlı nakit akışlarına göre mi belirlendiği) ve
- önceki dönemlerde yapılan satışların sıklığı, değeri, zamanlaması ve nedeni ile gelecekteki satış beklentileri.

Finansal varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakılmaya uygun olmayan işlemlerde üçüncü taraflara devredilmesi, Grup'un varlıklarını finansal tablolarında sürekli olarak muhasebeleştirilmesiyle tutarlı olarak bu amaçla satış olarak kabul edilmez.

Alım satım amacıyla elde tutulan veya gerçeğe uygun değer esas alınarak yönetilen ve performansı bu esasa göre değerlendirilen finansal varlıklar, GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Finansal varlıklar - Sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışları olup olmadığının değerlendirilmesi*

Bu değerlendirme amacıyla, anapara, finansal varlığın ilk defa finansal tablolara alınması sırasındaki gerçeğe uygun değeridir. Faiz; paranın zaman değeri, belirli bir zaman dilimine ilişkin anapara bakiyesine ait kredi riski, diğer temel borç verme risk ve maliyetleri (örneğin, likidite riski ve yönetim maliyetleri) ile kar marjından oluşur. Sözleşmeye bağlı nakit akışlarının sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerini içeren sözleşmeye bağlı nakit akışları olup olmadığının değerlendirilmesinde, Grup sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerini esas alır. Bu değerlendirme, finansal varlığın bu koşulu yerine getirmeyecek şekilde sözleşmeye bağlı nakit akışlarının zamanlamasını veya tutarını değiştiren sözleşme şartlarını içerip içermediğinin değerlendirilmesini gerektirir. Bu değerlendirmeyi yaparken, Grup aşağıdakiler dikkate alır:

Sözleşmeye bağlı nakit akışlarının zamanlamasını veya tutarını değiştirebilecek herhangi bir şarta bağlı olay (diğer bir ifadeyle tetikleyici olay);

- değişken oranlı özellikler de dahil olmak üzere, sözleşmeye bağlı kupon faiz oranını düzelteren şartlar;
- erken ödeme ve vadesini uzatma imkanı sağlayan özellikleri.
- Grup'un belirli varlıklardan kaynaklanan nakit akışlarının elde edilmesini sağlayan sözleşmeye bağlı haklarını kısıtlayıcı şartlar.

Erken ödeme özelliği, sözleşmenin vadesinden önce sonlandırıldığı durumlarda makul bir bedel içeren peşin ödenen tutarları büyük ölçüde anaparanın ve anapara bakiyesine ilişkin faizlerin ödenmemiş tutarını yansıtıyorsa sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemeleri kriteriyle tutarlıdır.

Ayrıca, (i) finansal varlık sözleşmeye bağlı nominal değeri üzerinden primli veya iskontolu olarak alınmışsa, (ii) sözleşmenin vadesinden önce sonlandırıldığı durumlarda makul bir ek bedel ödemesini içeren peşin ödenen tutarlar büyük ölçüde sözleşmeye bağlı nominal değeri ve tahakkuk eden (ancak ödenmemiş) faizi yansıtıyorsa ve (iii) ilk muhasebeleştirilmede erken ödeme özelliğinin gerçeğe uygun değerinin önemsiz olması durumunda, bu kritere uygun olduğu kabul edilir.

##### *Finansal varlıklar – Sonraki ölçümden kaynaklanan kazanç veya kayıplar*

<b>GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar</b>	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Riskten korunma aracı olarak tanımlanan türevler için aşağıdaki (v) bölümüne bakınız.
<b>İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar</b>	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır. Faiz gelirleri yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen borçlanma araçları</b>	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz geliri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer kazanç ve kayıplar ise diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir. Finansal varlıklar finansal durum tablosu dışı bırakıldığında daha önceden diğer kapsamlı gelire yansıtılan toplam kazanç veya kayıplar kar veya zararda yeniden sınıflandırılır.
<b>GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçları</b>	Bu varlıklar sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Temettüleri, açıkça yatırımın maliyetinin bir kısmının geri kazanılması niteliğinde olmadıkça kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer net kazanç ve kayıplar diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir ve kar veya zararda yeniden sınıflandırılmazlar.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Finansal yükümlülükler – Sınıflama, sonraki ölçüm ve kazanç ve kayıplar*

Finansal yükümlülükler itfa edilmiş maliyetinden ölçülen ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılır.

Bir finansal yükümlülük, alım satım amaçlı elde tutulan tanımını karşılama durumunda GUD farkı kar veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılır. Finansal yükümlülük, türev araç olması ya da ilk kez kayda alınması sırasında bu şekilde tanımlanması durumunda alım satım amaçlı elde tutulan finansal yükümlülük olarak sınıflandırılır. GUD’i kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, GUD’leri ile ölçülürler ve faiz gelirleri de dahil olmak üzere, net kazanç ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Diğer finansal yükümlülükler, ilk kayıtlara alınmalarını takiben gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının etkin faiz oranları ile itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden değer düşüklükleri indirilerek ölçülür. Faiz giderleri ve kur farkları kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bu yükümlülükler kayıtlardan çıkarılmasıyla oluşan kazanç veya kayıplar, kar veya zararda muhasebeleştirilir. Riskten korunma aracı olarak tanımlanan türevler için aşağıdaki (v) bölümüne bakınız.

##### *Finansal tablo dışı bırakma*

###### *Finansal varlıklar*

Grup, finansal varlıklarla ilgili nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan hakların süresi dolduğunda veya bu finansal varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerinin sahipliğini önemli ölçüde devrettiğinde veya bu finansal varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve yararları ne önemli ölçüde devretmiş ne de önemli ölçüde elinde bulundurmakta olması durumunda, ilgili finansal varlık üzerinde kontrol sahibi olmaya devam etmiyorsa söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır.

Grup, bir finansal varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve yararları önemli ölçüde elinde bulundurmaya devam etmesi durumunda, ilgili finansal varlığı finansal durum tablosuna kayıtlara almaya devam eder.

###### *Finansal yükümlülükler*

Grup, bir finansal yükümlülük sadece ve sadece, ilgili yükümlülüğe ilişkin borç ortadan kalktığı veya iptal edildiği zaman finansal durum tablosundan çıkarır. Ayrıca, mevcut bir finansal yükümlülüğün koşullarında veya nakit akışlarında önemli bir değişiklik yapılması durumunda da Grup bir finansal yükümlülüğü finansal durum tablosundan çıkarır. Bunun yerine, değiştirilmiş şartlara dayanarak gerçeğe uygun değeri üzerinden yeni bir finansal yükümlülük muhasebeleştirilmesini gerektirir.

Finansal yükümlülüğün kayıtlarından çıkartılmasında, defter değeri ile bu yükümlülüğe ilişkin olarak ödenen tutar (devredilen her türlü nakit dışı varlık veya üstlenilen her türlü yükümlülük de dâhil) arasındaki fark, kar veya zarar olarak finansal tablolara alınır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### *Finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi*

Grup, finansal varlık ve yükümlülüklerini, sadece ve sadece netleştirme için yasal bir hakkı olduğunda ve işlemi net bazda gerçekleştirmek veya varlığın gerçekleşmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesini eş zamanlı yapma niyetinin bulunması durumunda netleştirmekte ve net tutarı finansal tablolarında göstermektedir.

##### *2.4.9 Kur Değişiminin Etkileri*

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak ABD Doları'na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan dövize bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak ABD Doları'na çevrilmiştir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

İlgili tarihler itibarıyla dönem sonu ve ortalama olarak ABD Dolar ve Avro karşılığı TL kuru aşağıdaki gibidir:

<b>ABD Doları</b>	<b>Dönem Sonu Kuru</b>	<b>Ortalama Kur</b>
31 Aralık 2020	7,3405	7.0034
31 Aralık 2019	5,9402	5,6712

##### *2.4.10 Hisse Başına Kazanç*

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (kayıp), net karın / (zararın), yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile hesaplanmaktadır.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına kazanç / (kayıp) hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak hesaplanır.

##### *2.4.11 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar*

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### 2.4.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda konsolide finansal tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir. Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

##### 2.4.13 İlişkili Taraflar

Bu konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

##### 2.4.14 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

###### *Cari Vergi*

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

###### *Ertelenmiş vergi*

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

#### *Dönem cari ve ertelenmiş vergisi*

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur. Mali tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

#### **2.4.15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatı**

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir. Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmektedir.



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

##### 2.4.16 Nakit Akım Tablosu

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un satış faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riskini taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

##### 2.4.17 Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, temettü dağıtım kararı alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

##### 2.4.18 Devlet Teşvik ve Yardımları

Devlet teşviği, işletmenin teşviğin elde edilmesi için gerekli koşulları yerine getireceğine ve teşviğin elde edileceğine dair makul bir güvence olmadan finansal tablolara yansıtılmaz.

Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan maliyetlerin gider olarak muhasebeleştirildiği dönemler boyunca sistematik şekilde kar veya zarara yansıtılır. Bir finansman aracı olan devlet teşvikleri, finanse ettikleri harcama kalemini netleştirmek amacıyla kar veya zararda muhasebeleştirilmek yerine, kazanılmamış gelir olarak finansal durum tablosu (bilanço) ile ilişkilendirilmekte ve ilgili varlıkların ekonomik ömrü boyunca sistematik şekilde kar veya zarara yansıtılmaktadır.

Önceden gerçekleşmiş gider veya zararları karşılamak ya da işletmeye gelecekte herhangi bir maliyet gerektirmeksizin acil finansman desteği sağlamak amacıyla verilen devlet teşvikleri, tahsil edilebilir hale geldiği dönemde kâr ya da zararda muhasebeleştirilir.

##### 2.4.19 Ceza Karşılıkları

Ceza karşılıkları, projelerin tamamlanma durumu ve müşteri sözleşmelerinde öngörülen ceza yüzdesi göz önünde tutularak yönetimin en iyi tahminine göre muhasebeleştirilmektedir. Karşılık hesaplaması, her bir proje için tek tek hesaplanmakta ve müşteri ile yapılan müzakereye göre düzeltilmektedir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

##### 2.5.1 Komponent Malzemelerin Ekonomik Ömürleri

Komponent malzemeler için belirlenen ömürler, Grup'un geçmiş yıllardaki tecrübeleri ve kullanıma ilişkin istatistiklerine ve sektörel benzer uygulamalara dayanılarak yapılmaktadır. Komponent malzemelerin ekonomik ömürleri belirlenirken Grup yönetimi her bir komponenti alt kategori bazında değerlendirerek ekonomik ömürlerini belirlemektedir. Komponent malzemelerin ekonomik ömürlerine ilişkin bilgi Not 2.4.3'te verilmiştir.

##### 2.5.2 Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı

Şüpheli hale gelen ticari alacaklar için Grup elde bulundurulan söz konusu alacağa ilişkin alınan teminatları da değerlendirerek vadesi geçmiş ve tahsilat imkanı azaldığı öngörülen alacaklar için geçmiş tahsil edilmeme tecrübesine de dayanarak karşılık ayırmaktadır. Not 33'te açıklandığı üzere Grup, 31 Aralık 2020 itibarıyla 412.766.549 TL (31 Aralık 2019: 215.272.390 TL) tutarında şüpheli ticari alacak karşılığı ayırmıştır.

##### 2.5.3 Maddi Duran Varlıkların Faydalı Ömürleri

Grup'un varlıklarının kalıntı değerleri ve faydalı ekonomik ömürleri, varlığın iktisap tarihinde Grup Yönetimi tarafından belirlenir ve düzenli olarak uygunluğu açısından gözden geçirilir. Grup, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirler. Bu değerlendirme, Grup'un benzer varlıklarla ilgili deneyimlerine dayanır. Bir varlığın faydalı ömrü belirlenirken, Grup ayrıca piyasadaki değişimler veya gelişmeler sonucu varlıkların teknik ve/veya ticari olarak kullanılamaz hale gelmesi durumunu da göz önünde bulundurur.

##### 2.5.4 Hasılatın Kaydedilmesi

Grup, zamana yaygın olarak gelir elde ettiği bakım sözleşmeleri için ilgili işlerin tamamlanma oranlarına göre gelir kaydetmektedir. Grup tamamlanma oranlarını belirlerken proje bazında tamamlanan işlerini ve proje bazında kalan işlerini ölçerek elde ettiği hasılatı tahmin etmektedir.

##### 2.5.5 Kıdem Tazminatı Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığını hesaplamak için personel değişim oranı, iskonto oranı ve ücret artışına ilişkin aktüeryal varsayımlar kullanılmaktadır. Aktüeryal danışmanlık firmalarından indirim oranları sorgulanmakta ve onaylarına göre oranlar kullanılarak hesaplanmaktadır. Bu hesaplamalara göre oluşan yükümlülüklerin aktüeryal hesaplamalarında kullanılan iskonto ve faiz oranları piyasa koşullarına ve oranları baz alınmaktadır.

##### 2.5.7 Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal konsolide finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilcek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı ve bir kısmına karşılık ayrılır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.6 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

##### a. 31 Aralık 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:
  - TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
  - Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
  - Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.
- **TFRS 3'teki değişiklikler - işletme 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 etkinsizliğinin 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 muhasebeleştirilmeyi 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.

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

##### 2.6 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

###### b. 31 Aralık 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 kavuşturmuştur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- **TFRS 3, “İşletme birleşmeleri”nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16, “Maddi duran varlıklar” da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, “Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar” da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken 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.

- **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.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 17’nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023’e ertelemektedir ve TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.7 İşletmenin Sürekliliği

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine uygun olarak hazırlamıştır. Grup Yönetimi, Grup'un faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda bir değerlendirme yapmış ve Grup'un yakın gelecekte faaliyetlerine devam edebilmesi için yeterli kaynaklara sahip olduğu sonucuna varmıştır. Bununla birlikte, Yönetim Grup'un faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda şüphe uyandırabilecek herhangi bir belirsizlik olduğunu düşünmemektedir.

#### 2.8 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli önlemler Grup yönetimi tarafından alınmıştır.

COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalara rağmen, Grup'un esas faaliyet konusu olan uçak bakım onarımı komponentler ve tamir edilebilir yedek parçalarda aksama yaşanmazken, talep daralmasına bağlı satış süreçlerinde dönemsel dalgalanmalar yaşanmıştır. Bu esnada Grup tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stoklardaki artışın minimize edilmesi için tedbirler alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte Havayolu sektöründeki satış faaliyetlerine devam edilmesi, Grup'un faaliyetlerine geçen yıla göre olumlu etkisi olmuştur.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, Grup, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Bu kapsamda, 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

### 3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer işletmelerdeki paylar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
TEC	435.110.016	350.500.157
Goodrich	26.321.962	18.226.125
TCI	13.203.952	13.661.916
	<b>474.635.930</b>	<b>382.388.198</b>

TEC'in 31 Aralık tarihlerine ilişkin özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar	1.014.354.566	937.573.155
Duran varlıklar	441.908.502	364.899.922
Kısa vadeli yükümlülükler	162.705.228	257.127.759
Uzun vadeli yükümlülükler	405.578.216	330.038.876
Özkaynaklar	887.979.624	715.306.442
<b>Grup'un özkaynaklardaki payı (% 49)</b>	<b>435.110.016</b>	<b>350.500.157</b>

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Hasılat	2.445.717.396	2.261.743.786
Dönem (zararı) / karı	18.596.130	(36.704.116)
<b>Dönem karında Grup'un payı (% 49)</b>	<b>9.112.105</b>	<b>(17.985.017)</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 3. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

Goodrich'in 31 Aralık tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Dönen varlıklar	82.007.700	62.743.129
Duran varlıklar	6.180.506	7.656.362
Kısa vadeli yükümlülükler	21.460.820	23.889.146
Uzun vadeli yükümlülükler	922.489	945.033
Özkaynaklar	65.804.899	45.565.312
<b>Grup'un özkaynaklardaki payı (% 40)</b>	<b>26.321.962</b>	<b>18.226.125</b>
	<b>1 Ocak -</b>	<b>1 Ocak -</b>
	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Hasılat	115.119.712	134.797.274
Dönem karı	7.981.942	16.271.659
<b>Dönem karında Grup'un payı (% 40)</b>	<b>3.192.778</b>	<b>6.508.664</b>

TCI'nin 31 Aralık tarihlerine ilişkin finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Dönen varlıklar	73.889.957	78.474.955
Duran varlıklar	39.383.324	34.498.852
Kısa vadeli yükümlülükler	10.361.901	35.027.631
Uzun vadeli yükümlülükler	36.891.621	9.636.598
Özkaynaklar	66.019.760	68.309.578
<b>Grup'un özkaynaklardaki payı (% 20)</b>	<b>13.203.952</b>	<b>13.661.916</b>
	<b>1 Ocak -</b>	<b>1 Ocak -</b>
	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Hasılat	19.055.439	72.101.181
Dönem (zararı) / karı	(17.326.741)	4.264.935
<b>Dönem karında Grup'un payı (% 20)</b>	<b>(3.465.348)</b>	<b>852.987</b>

Diğer işletmelerdeki payların karları içindeki paylar aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak -</b>	<b>1 Ocak -</b>
	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
TEC	9.112.105	(17.985.017)
TCI	(3.465.348)	852.987
Goodrich	3.192.778	6.508.664
	<b>8.839.535</b>	<b>(10.623.366)</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
Kasa	129	-
Bankalar (vadesiz mevduat)	5.358.181	4.428.291
Bankalar (vadeli mevduat)	91.101.511	22.440.120
	<u><b>96.459.821</b></u>	<u><b>26.868.411</b></u>

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bankadaki vadeli mevduatın detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Açılış Tarihi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
59.710.000	TL	29 Aralık 2020	%18,50	29 Ocak 2021	59.710.000
19.000.000	TL	29 Aralık 2020	%17,50	1 Şubat 2021	19.000.000
2.705.692	TL	31 Aralık 2020	%9,00	4 Ocak 2021	2.705.692
26.000	TL	31 Aralık 2020	%15,84	4 Ocak 2021	26.000
1.172.158	ABD Doları	31 Aralık 2020	%2,85	1 Ocak 2021	8.604.229
117.185	Avro	31 Aralık 2020	%2,35	1 Ocak 2021	1.055.590
					<u><b>91.101.511</b></u>

<u>Anapara</u>	<u>Para Birimi</u>	<u>Açılış Tarihi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade</u>	<u>31 Aralık 2019</u>
3.808.000	TL	31 Aralık 2019	%13,67	2 Ocak 2020	3.808.000
610.000	ABD Doları	31 Aralık 2019	%1,50	2 Ocak 2020	3.623.522
15.008.598	TL	31 Aralık 2019	%10,00	2 Ocak 2020	15.008.598
					<u><b>22.440.120</b></u>

### 5. FİNANSAL YATIRIMLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>31 Aralık</u>	<u>Pay Oranı</u>
	<u>2020</u>	<u>%</u>	<u>2019</u>	<u>%</u>
Uçak Koltuk Üretimi Sanayi Ticaret Anonim Şirketi (“Uçak Koltuk”)	1.485.005	5	1.485.005	5
Türk Hava Yolları Opet Havacılık Yakıtları Anonim Şirketi (“THY Opet”)	20	<1	20	<1
	<u><b>1.485.025</b></u>		<u><b>1.485.025</b></u>	

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 6. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kısa vadeli banka kredileri	450.723.513	332.844.321
<b>Toplam</b>	<b>450.723.513</b>	<b>332.844.321</b>

31 Aralık 2020 itibarıyla kısa vadeli borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<b>Anapara</b>	<b>Para Birimi</b>	<b>Faiz Oranı Türü</b>	<b>Faiz Oranı</b>	<b>Vade</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
8.008.366	Avro	Sabit	%0,80	27 Ekim 2021	72.138.560
8.007.497	Avro	Sabit	%0,80	5 Kasım 2021	72.130.729
8.006.570	Avro	Sabit	%0,80	12 Kasım 2021	72.122.385
8.005.596	Avro	Sabit	%0,80	19 Kasım 2021	72.113.607
8.004.573	Avro	Sabit	%0,80	26 Kasım 2021	72.104.393
8.003.502	Avro	Sabit	%0,80	3 Aralık 2021	72.094.746
2.000.366	Avro	Sabit	%0,50	13 Ağustos 2021	18.019.093

31 Aralık 2019 itibarıyla kısa vadeli borçlanmalara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

<b>Anapara</b>	<b>Para Birimi</b>	<b>Faiz Oranı Türü</b>	<b>Faiz Oranı</b>	<b>Vade</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
50.000.000	Avro	Sabit	%0,75	20 Ekim 2020	332.844.321

Finansal işlemlerden kaynaklanan yükümlülüklerle ilişkin mutabakat aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2018</b>	<b>Nakit Girişleri</b>	<b>Gayrinakdi değişimler(*)</b>	<b>Ödemeler</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>Banka Kredileri</b>	-	<b>318.152.500</b>	<b>14.691.821</b>	-	<b>332.844.321</b>
	-	<b>318.152.500</b>	<b>14.691.821</b>	-	<b>332.844.321</b>

	<b>31 Aralık 2019</b>	<b>Nakit Girişleri</b>	<b>Gayrinakdi değişimler(*)</b>	<b>Ödemeler</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Banka Kredileri	332.844.321	474.029.600	123.719.592	(479.870.000)	450.723.513
	<b>332.844.321</b>	<b>474.029.600</b>	<b>123.719.592</b>	<b>(479.870.000)</b>	<b>450.723.513</b>

(\*) Toplam 123.719.592 TL olarak belirtilen gayrinakdi değişimlerin 123.431.151 TL'si yabancı para çevrim farkından, 288.441 TL'si ise faiz gider reeskontundan oluşmaktadır.



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 6. KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR (Devamı)

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kiralama işlemlerinden borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020;

	<b>Asgari kiralama ödemeleri</b>	<b>Faiz</b>	<b>Anapara</b>
Bir yıl içinde	37.931.519	(12.657.491)	25.274.028
İki yıl ve üzeri	208.787.176	(28.646.687)	180.140.489
<b>Toplam</b>	<b>246.718.695</b>	<b>(41.304.178)</b>	<b>205.414.517</b>

31 Aralık 2019;

	<b>Asgari kiralama ödemeleri</b>	<b>Faiz</b>	<b>Anapara</b>
Bir yıl içinde	33.627.144	(13.296.868)	20.330.277
İki yıl ve üzeri	204.148.696	(35.035.734)	169.112.961
<b>Toplam</b>	<b>237.775.840</b>	<b>(48.332.602)</b>	<b>189.443.238</b>

Kiralama işlemlerinden borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Açılış	189.443.238	157.730.967
Girişler	7.559.866	31.016.621
Ödemeler	(34.582.884)	(24.257.732)
Faiz giderleri	14.966.559	11.307.087
Yabancı para çevrim farkları	28.027.739	13.646.295
<b>Toplam</b>	<b>205.414.518</b>	<b>189.443.238</b>

### 7. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer finansal yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Bankaya borçlar (*)	22.056.100	28.108.455
<b>Toplam</b>	<b>22.056.100</b>	<b>28.108.455</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla diğer finansal yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

#### **31 Aralık 2020**

<b>Banka Adı</b>	<b>Vade Tarihi</b>	<b>Orjinal Para</b>	<b>Para Birimi</b>	<b>Tutar</b>
Türkiye Halk Bankası A.Ş. ("Halkbank")	4 Ocak 2021	22.023.020	TL	22.023.020
QNB Finansbank A.Ş. ("Finansbank")	4 Ocak 2021	16.718	TL	16.718
Ziraat Bankası	4 Ocak 2021	16.362	TL	16.362
				<b>22.056.100</b>

#### **31 Aralık 2019**

<b>Banka Adı</b>	<b>Vade Tarihi</b>	<b>Orjinal Para</b>	<b>Para Birimi</b>	<b>Tutar</b>
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O. ("Vakıfbank")	3 Ocak 2020	28.038.687	TL	28.038.687
QNB Finansbank A.Ş. ("Finansbank")	3 Ocak 2020	69.768	TL	69.768
				<b>28.108.455</b>

(\*) Bankaya borçlar, sosyal güvenlik kurumu ve fatura ödemeleri için temin edilen bir gün vadeli finansman kaynağı olup faiz uygulanmamaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Türk Hava Yolları Anonim Ortaklığı (“THY A.O.”)	1.440.375.839	1.371.299.487
Güneş Express Havacılık A.Ş. (“Sun Ekspres”)	40.580.400	30.396.352
Air Albania SHPK	14.651.903	5.605.998
TEC	6.037.960	15.075.876
THY Uçuş Eğitim ve Havalimanı İşletme A.Ş. (“THY Uçuş Eğitim”)	2.823.051	4.536.606
TCI	1.056.085	1.306.754
TGS Yer Hizmetleri A.Ş. (“TGS”)	971.402	1.097.225
Goodrich	539.617	670.738
Uçak Koltuk	-	1.299.569
Diğer	4.580	4.619
	<b>1.507.040.837</b>	<b>1.431.293.224</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
THY A.O.	582.136	158.916
	<b>582.136</b>	<b>158.916</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili bankalardaki vadesiz mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ziraat Bankası	5.122.954	2.979.305
Türkiye Halk Bankası A.Ş. (“Halkbank”)	19.176	8.794
	<b>5.142.130</b>	<b>2.988.099</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili bankalardaki vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Türkiye Halk Bankası A.Ş. (“Halkbank”)	59.710.000	-
Ziraat Bankası	21.723.306	18.632.120
	<b>81.433.306</b>	<b>18.632.120</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
THY A.O.	179.689.236	82.754.662
Goodrich	25.730.880	13.503.527
TGS	14.080.056	1.394.588
Uçak Koltuk	4.149.794	5.151.143
TCI	2.755.967	828.463
Diğer	192.745	195.355
	<b>226.598.678</b>	<b>103.827.738</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 8. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
THY A.O.	8.326.227	3.440.889
	<b>8.326.227</b>	<b>3.440.889</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan sipariş avanslarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
THY A.O. (Not 13)	808.238.025	759.533.908
	<b>808.238.025</b>	<b>759.533.908</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla sona eren hesap döneminde ilişkili kuruluşlarla olan işlemler aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
<b>Satışlar</b>		
THY A.O.(*)	5.014.643.096	5.661.714.157
Sun Express	103.152.379	143.960.357
TEC	40.361.692	55.544.193
THY Uçuş Eğitim	18.736.968	20.168.293
Goodrich	9.888.003	9.411.121
Air Albania SHPK	8.777.723	5.098.017
TCI	2.719.071	3.103.738
Uçak Koltuk	2.289.961	2.675.216
TGS	827.982	1.527.958
Diğer	4.762	8.501
	<b>5.201.401.637</b>	<b>5.903.211.551</b>

(\*) THY A.O. ya sağlanan uçak bakım hizmetlerinden oluşmaktadır.

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
<b>Alımlar</b>		
THY A.O.(*)	272.049.870	423.652.479
Goodrich	113.157.528	125.988.283
Uçak Koltuk	25.157.676	31.695.259
TGS	21.333.867	14.686.598
TCI	6.666.877	4.665.937
THY Opet	1.130.502	2.212.958
THY Uçuş Eğitim	1.045.385	888.273
Sun Express	1.918.573	1.187.993
Havaalanları Yer Hizmetleri A.Ş.	217.851	535.208
Diğer	379.361	551.478
	<b>443.057.490</b>	<b>606.064.466</b>

(\*) Uçak bakım hizmetlerine ilişkin sağlanan her türlü komponent malzemeler ve yedek parça malzemelerinin tedarikinin kargo uçakları ile transferinin yapılmasından oluşan nakliye giderleri ve yansıtılan hizmet faturalarından oluşmaktadır.

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
<b>Faiz gelirleri</b>		
Ziraat Bankası	2.743.009	2.272.660
Halk Bankası	2.425.833	-
	<b>5.168.842</b>	<b>2.272.660</b>

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve hizmetlerin tutarı 4.334.865 TL'dir (31 Aralık 2019: 5.264.237 TL).

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 9. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ticari alacaklar	786.745.016	524.955.138
Alacak senetleri	-	15.756.440
Şüpheli alacak karşılığı (*)	(412.766.549)	(215.272.390)
	<b>373.978.467</b>	<b>325.439.188</b>

(\*) Şüpheli alacak karşılığı geçmişteki tahsil edilmeme tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. Grup'un ticari alacaklarına ilişkin kredi riski, kur riski ve değer düşüklüğüne ilişkin detaylar Not 33'te açıklanmıştır.

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ticari borçlar	363.189.180	531.175.353
Gider tahakkukları (*)	161.315.477	64.854.242
	<b>524.504.657</b>	<b>596.029.595</b>

(\*) Gider tahakkukları hizmeti alınmış fakat henüz faturası gelmemiş tamir bakım hizmetlerinden oluşmaktadır.

#### 10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Maaş tahakkukları (*)	84.267.614	103.482.253
Ödenecek SGK primleri	37.541.619	38.991.536
Personel kredi kartı borçları	12.415	85.615
	<b>121.821.648</b>	<b>142.559.404</b>

(\*) Maaş tahakkukları personelin Aralık ayına ilişkin ücret giderlerinden oluşmaktadır.

#### 11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen depozito ve teminatlar	302.505	295.261
Diğer alacaklar	8.544.969	5.382.434
Personelden alacaklar	219.069	403.613
	<b>9.066.543</b>	<b>6.081.308</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin şüpheli alacak karşılığındaki değişim aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Dönem başı ayrılmış karşılık	374.681	51.766
Cari dönem gideri	553.176	316.231
Yabancı para çevrim farkı	(302.451)	6.684
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>625.406</b>	<b>374.681</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	121.991.399	160.865.663
Diğer borçlar	12.302.610	2.357.943
Alınan depozito ve teminatlar	3.519.413	10.679.324
	<b>137.813.422</b>	<b>173.902.930</b>

### 12. STOKLAR

31 Aralık tarihleri itibarıyla stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Komponentler ve tamir edilebilir yedek parçalar	4.829.463.207	3.749.264.608
Teknik malzeme stokları	2.216.745.075	1.755.245.617
Hurda malzeme stokları	64.592.966	68.737.363
Yoldaki teknik malzeme stokları	27.106.778	29.221.749
Komponentler ve tamir edilebilir yedek parçalar birikmiş amortisman (-)	(2.596.743.384)	(1.879.646.400)
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(64.549.661)	(68.684.979)
	<b>4.476.614.981</b>	<b>3.654.137.958</b>

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki sigorta tutarı 2.623.696,47 TL'dir (31 Aralık 2019: 2.295.909,94 TL).

31 Aralık tarihinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Dönem başı ayrılmış karşılık	68.684.979	117.644.622
Yabancı para çevrim farkları	14.079.530	11.922.399
Dönem içi (geri çevrilen) karşılık(*)	(18.214.848)	(60.882.042)
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>64.549.661</b>	<b>68.684.979</b>

(\*) 31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin stoklar üzerinde hesaplanan değer düşüklüğü karşılıkları ve iptalleri satışların maliyetinde gösterilmektedir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 12. STOKLAR (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin komponentler ve tamir edilebilir yedek parçaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<b>Maliyet</b>	<b>Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar</b>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	3.749.264.608
Yabancı para çevrim farkı	883.824.658
İlaveler	610.298.276
Çıkışlar	(413.924.335)
<b>31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi</b>	<b>4.829.463.207</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	1.879.646.400
Yabancı para çevrim farkı	455.677.424
Cari dönem yıpranma payı	387.155.372
Çıkışlar	(125.735.812)
<b>31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi</b>	<b>2.596.743.384</b>
<b>31 Aralık 2020 net defter değeri</b>	<b>2.232.719.823</b>

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin komponentler ve tamir edilebilir yedek parçaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<b>Maliyet</b>	<b>Komponent ve Tamir Edilebilir Yedek Parçalar</b>
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2019	2.988.145.641
Yabancı para çevrim farkı	385.836.518
İlaveler	847.485.355
Çıkışlar	(472.202.906)
<b>31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi</b>	<b>3.749.264.608</b>
<b>Birikmiş Amortisman</b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2019	1.635.995.765
Yabancı para çevrim farkı	212.711.229
Cari dönem yıpranma payı	261.655.009
Çıkışlar	(230.715.603)
<b>31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi</b>	<b>1.879.646.400</b>
<b>31 Aralık 2019 net defter değeri</b>	<b>1.869.618.208</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 13. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Aralık tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen sipariş avansları (*)	50.726.624	36.623.174
Gelecek aylara ait giderler	22.842.274	24.075.993
	<b>73.568.898</b>	<b>60.699.167</b>

(\*) Verilen sipariş avansları komponentlar, ticari mal ve sarf malzemesi almak için verilen avans tutarlarından oluşmaktadır.

31 Aralık tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen duran varlık avansları (**)	17.245.784	13.218.888
Gelecek yıllara ait giderler	49.484	512.163
	<b>17.295.268</b>	<b>13.731.051</b>

(\*\*) Verilen duran varlık avansları, maddi duran varlık alımları için verilen avans tutarlarından oluşmaktadır.

31 Aralık tarihleri itibarıyla kısa vadeli sözleşme yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülükleri (*)	886.765.050	776.969.138
Diğer sözleşme yükümlülükleri	86.969.434	121.723.435
	<b>973.734.484</b>	<b>898.692.573</b>

(\*) Mal ve hizmet satışlarından doğan sözleşme yükümlülüklerinin 808.238.025 TL'si THY A.O.' dan alınan sipariş avanslarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 759.533.908 TL) (Not 8).

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar (*)	Özel Maliyetler	Toplam
<b><u>Maliyet</u></b>								
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	2.593.549.308	1.267.797.135	78.575.754	256.992.352	31.994.802	627.563.240	389.448.113	5.245.920.704
Yabancı para çevrim farkları	611.384.650	298.861.376	18.522.881	60.581.522	7.542.221	147.937.236	91.805.689	1.236.635.575
İlaveler	303.119.221	113.443.770	467.519	18.453.901	6.084.684	87.080.309	6.301.055	534.950.459
Çıkışlar	-	(237.807)	(750.873)	(9.084.534)	(20.400)	-	(6.445)	(10.100.059)
Transfer	766.116.042	3.460.143	-	-	-	(772.320.557)	-	(2.744.372)
<b>31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi</b>	<b>4.274.169.221</b>	<b>1.683.324.617</b>	<b>96.815.281</b>	<b>326.943.241</b>	<b>45.601.307</b>	<b>90.260.228</b>	<b>487.548.412</b>	<b>7.004.662.307</b>
<b><u>Birikmiş Amortisman</u></b>								
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	776.577.155	728.648.550	49.585.855	172.926.730	16.905.227	-	270.493.583	2.015.137.100
Yabancı para çevrim farkları	192.536.724	178.255.226	12.141.929	42.163.988	4.214.354	-	65.488.597	494.800.818
Cari dönem amortismanı	196.785.371	135.035.921	10.125.877	31.968.517	4.767.683	-	35.831.932	414.515.301
Çıkışlar	-	(226.497)	(716.390)	(2.893.726)	(5.162)	-	(6.149)	(3.847.924)
Transfer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi</b>	<b>1.165.899.250</b>	<b>1.041.713.200</b>	<b>71.137.271</b>	<b>244.165.509</b>	<b>25.882.102</b>	<b>-</b>	<b>371.807.963</b>	<b>2.920.605.295</b>
<b>1 Ocak 2020 net defter değeri</b>	<b>1.816.972.153</b>	<b>539.148.585</b>	<b>28.989.899</b>	<b>84.065.622</b>	<b>15.089.575</b>	<b>627.563.240</b>	<b>118.954.530</b>	<b>3.230.783.604</b>
<b>31 Aralık 2020 net defter değeri</b>	<b>3.108.269.971</b>	<b>641.611.417</b>	<b>25.678.010</b>	<b>82.777.732</b>	<b>19.719.205</b>	<b>90.260.228</b>	<b>115.740.449</b>	<b>4.084.057.012</b>



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren dönemde maddi duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Diğer Maddi Duran Varlıklar	Yapılmakta Olan Yatırımlar (*)	Özel Maliyetler	Toplam
<b><u>Maliyet</u></b>								
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2019	-	956.415.691	61.661.089	187.440.184	22.955.492	254.584.740	2.350.549.292	3.833.606.488
Yabancı para çevrim farkları	-	123.494.682	7.961.828	24.202.727	2.964.066	32.872.593	303.508.562	495.004.458
İlaveler	43.677.982	177.796.180	9.393.434	44.802.687	6.286.852	627.535.903	15.126.761	924.619.799
Çıkışlar	-	(5.397.016)	(440.597)	(1.201.500)	(247.825)	-	(14.209)	(7.301.147)
Transfer	2.549.871.326	15.487.598	-	1.748.254	36.217	(287.429.996)	(2.279.722.293)	(8.894)
<b>31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi</b>	<b>2.593.549.308</b>	<b>1.267.797.135</b>	<b>78.575.754</b>	<b>256.992.352</b>	<b>31.994.802</b>	<b>627.563.240</b>	<b>389.448.113</b>	<b>5.245.920.704</b>
<b><u>Birikmiş Amortisman</u></b>								
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2019	-	549.768.211	36.236.527	127.743.057	11.851.647	-	767.636.817	1.493.236.259
Yabancı para çevrim farkları	35.167.041	75.873.284	5.071.576	17.793.671	1.689.860	-	72.117.594	207.713.026
Cari dönem amortismanı	144.563.986	104.850.144	8.698.135	27.925.460	3.598.201	-	27.598.866	317.234.792
Çıkışlar	-	(1.843.089)	(420.383)	(535.458)	(234.481)	-	(13.566)	(3.046.977)
Transfer	596.846.128	-	-	-	-	-	(596.846.128)	-
<b>31 Aralık 2019 kapanış bakiyesi</b>	<b>776.577.155</b>	<b>728.648.550</b>	<b>49.585.855</b>	<b>172.926.730</b>	<b>16.905.227</b>	<b>-</b>	<b>270.493.583</b>	<b>2.015.137.100</b>
<b>1 Ocak 2019 net defter değeri</b>	<b>-</b>	<b>406.647.480</b>	<b>25.424.562</b>	<b>59.697.127</b>	<b>11.103.845</b>	<b>254.584.740</b>	<b>1.582.912.475</b>	<b>2.340.370.229</b>
<b>31 Aralık 2019 net defter değeri</b>	<b>1.816.972.153</b>	<b>539.148.585</b>	<b>28.989.899</b>	<b>84.065.622</b>	<b>15.089.575</b>	<b>627.563.240</b>	<b>118.954.530</b>	<b>3.230.783.604</b>

(\*) 31 Aralık tarihleri itibarıyla yapılmakta olan yatırımlar İstanbul Havalimanı'nda henüz inşaatı devam eden bina ve tesislere ilişkindir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 14. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

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

### 15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yılda maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>Haklar</b>
<b><u>Maliyet</u></b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak	217.576.729
Yabancı para çevrim farkları	51.289.979
İlaveler	59.104.255
Transfer	2.744.374
<b>31 Aralık kapanış bakiyesi</b>	<b>330.715.337</b>
<b><u>Birikmiş itfa payı</u></b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak	162.090.749
Yabancı para çevrim farkları	40.031.883
Cari dönem itfa payı	37.848.245
<b>31 Aralık kapanış bakiyesi</b>	<b>239.970.877</b>
<b>1 Ocak 2020 net defter değeri</b>	<b>55.485.980</b>
<b>31 Aralık net defter değeri</b>	<b>90.744.460</b>

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yılda maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>Haklar</b>
<b><u>Maliyet</u></b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak	152.496.030
Yabancı para çevrim farkları	19.655.216
İlaveler	45.416.589
Transfer	8.894
<b>31 Aralık kapanış bakiyesi</b>	<b>217.576.729</b>
<b><u>Birikmiş itfa payı</u></b>	
Açılış bakiyesi 1 Ocak	124.478.371
Yabancı para çevrim farkları	17.042.652
Cari dönem itfa payı	20.569.726
Transfer	-
<b>31 Aralık kapanış bakiyesi</b>	<b>162.090.749</b>
<b>1 Ocak 2019 net defter değeri</b>	<b>28.017.659</b>
<b>31 Aralık net defter değeri</b>	<b>55.485.980</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 16. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kullanım hakkı varlıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Gayrimenkul	Yer Nakil Vasıtaları	Toplam
Açılış bakiyesi 1 Ocak 2020	198.200.396	4.417.375	202.617.771
Girişler	7.745.297	178.431	7.923.728
Amortisman gideri	(35.193.564)	(2.948.462)	(38.142.026)
Yabancı para çevrim farkları	45.028.336	899.400	45.927.736
<b>31 Aralık 2020 kapanış bakiyesi</b>	<b>215.780.465</b>	<b>2.546.744</b>	<b>218.327.209</b>

### 17. TAAHHÜTLER

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde verilen teminatları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020		31 Aralık 2019	
	Dövizli Tutar	TL Karşılığı	Dövizli Tutar	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı				
-Teminatlar	78.219.638	546.735.632	76.415.369	405.834.155
TL	18.423.877	18.423.877	17.391.446	17.391.446
Avro	53.605.000	482.868.480	53.250.000	354.144.450
ABD Doları	6.190.760	45.443.275	5.773.923	34.298.259
Diğer	-	-	-	-
-Rehin	-	-	-	-
-İpotek	-	-	-	-
<b>Toplam TRİ</b>	<b>78.219.638</b>	<b>546.735.632</b>	<b>76.415.369</b>	<b>405.834.155</b>

### 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

#### (a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış izin karşılığı	25.920.708	28.931.845
	<b>25.920.708</b>	<b>28.931.845</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait kullanılmamış izin karşılığının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	28.931.845	25.264.433
Cari dönem gideri	-	3.632.310
Konusu kalmayan karşılık	(6.820.785)	(2.534.989)
Yabancı para çevrim farkı	3.809.648	2.570.091
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>25.920.708</b>	<b>28.931.845</b>

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

##### (b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Dava karşılığı (*)	22.580.864	26.523.138
Diğer borç ve gider karşılıkları (**)	3.670.250	11.672.493
	<b>26.251.114</b>	<b>38.195.631</b>

(\*) 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla dava karşılıklarının 13.097.028 TL tutarı işe iade davalarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 16.204.185 TL).

(\*\*) TFRS 15'e göre 2020 yılında ödenecek sözleşmeden doğan ceza giderleri ve indirimlere ilişkin hesaplanan tutardan oluşmaktadır.

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait dava karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	26.523.138	29.403.310
Cari dönem gideri	593.476	12.272.057
Konusu kalmayan karşılık	(4.414.237)	(14.951.528)
Yabancı para çevrim farkı	(121.513)	(200.701)
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>22.580.864</b>	<b>26.523.138</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait diğer borç ve gider karşılıkları detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	11.672.493	710.222
Cari dönem gideri	35.857.408	10.378.296
Konusu kalmayan karşılık	(46.117.389)	
Yabancı para çevrim farkı	2.257.738	583.975
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>3.670.250</b>	<b>11.672.493</b>

#### 19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	214.221.938	175.606.949
	<b>214.221.938</b>	<b>175.606.949</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

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. 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı 7.638,96 TL' dir (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL). Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), grubun 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. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 9,00 (31 Aralık 2019: % 7,65) enflasyon ve % 13,20 (31 Aralık 2019: % 12,00) faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,85 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2019: % 4,04). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Grup'un kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki değişim aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Dönem başı ayrılmış karşılık	175.606.949	142.257.378
Cari hizmet maliyetleri	24.474.105	17.178.588
Faiz maliyeti	20.388.328	16.578.724
Ödemeler	(27.099.157)	(10.706.725)
Aktüeryal kayıp	20.851.713	10.298.984
Dönem sonu itibarıyla ayrılan karşılık	<b>214.221.938</b>	<b>175.606.949</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

#### (a) Çıkarılmış sermaye ve sermaye düzeltme farkları

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi 960.850.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerde 960.850.000 adet nama yazılı toplam 960.850.000 adet paya bölünmüştür (31 Aralık 2019: 960.850.000 TL nominal değerde 960.850.000 nama yazılı toplam 960.850.000 adet pay).

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			31 Aralık 2019	
	Pay türü	Nominal değer	%	Nominal değer	%
THY AO	A grubu	960.850.000	100	960.850.000	100
<b>Toplam</b>		<b>960.850.000</b>	<b>100</b>	<b>960.850.000</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltme farkları		84.081		84.081	

960.850.000 TL nominal değerde 960.850.000 adet (A) grubu paylar, yönetim kurulu üyelerinin aday gösterilmesinde ve oy hakkında imtiyazı bulunmaktadır.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 84.081 TL tutarındaki sermaye düzeltme farkları Grup'un ödenmiş sermaye tutarının enflasyona göre düzeltilmesinden kaynaklanan ve geçmiş yıllar zararına mahsup edilmemiş veya sermayeye eklenmemiş sermaye düzeltme farklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 84.081 TL).

31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un ortakları tarafından taahhüt edilen ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır.

#### (b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtım dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, Grup'un yasal kayıtlarındaki tutarlar üzerinden gösterilmekte olup, konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanmasında ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilmektedir.

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Birinci tertip genel kanuni yedek akçe	152.000.655	124.906.830
<b>Toplam</b>	<b>152.000.655</b>	<b>124.906.830</b>

TTK'nın 519 uncu maddesi uyarınca, yıllık ticari karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar birinci tertip genel kanuni yedek akçe; pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u ise ikinci tertip genel kanuni yedek akçe olarak ayrılmaktadır.

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla birinci tertip genel kanuni yedek akçe tutarı ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin %15,81'u oranında olup, ikinci tertip genel kanuni yedek akçe için herhangi bir sınır bulunmamaktadır. Söz konusu yedek akçeler Grup'un ödenmiş/çıkarılmış sermayesinin yarısını aşmadığı sürece, sadece zararların kapatılmasında, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

#### (c) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

*Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları:*

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 24.822.786 TL (31 Aralık 2019: 8.558.450 TL) tutarında kıdem tazminatı karşılığına ilişkin diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilen aktüeryal kazanç veya kayıplardan oluşmaktadır.

#### (d) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler

*Yabancı para çevrim farkları*

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında 4.768.591.166 TL (31 Aralık 2019: 3.295.789.222 TL) tutarında yabancı para çevrim farkı bulunmaktadır.

#### (e) Geçmiş yıllar karları

Net dönem karı dışındaki birikmiş karlar bu kalemden netleştirilerek gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemden gösterilir. Grup'un konsolide finansal tablolarındaki geçmiş yıllar karlarının dağılımı aşağıda verilmektedir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Geçmiş yıllar karları	1.995.643.716	1.250.652.850
<b>Toplam</b>	<b>1.995.643.716</b>	<b>1.250.652.850</b>

#### (f) Net dönem karı

Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla 85.455.249 TL tutarında net dönem karı bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 772.084.691 TL).

#### (g) Kontrol gücü olmayan paylar

Bağlı ortaklığın net varlıklarından ana ortaklığın doğrudan ve/veya dolaylı kontrolü dışında kalan paylara isabet eden kısımları Grup'un konsolide finansal durum tablosunda "kontrol gücü olmayan paylar" kalemi içinde sınıflandırılmıştır.

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemlerde kontrol gücü olmayan payların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı bakiyesi	3.048.561	2.536.167
Konsolide edilen bağlı ortaklığın kontrol gücü olmayan sermaye paylarındaki değişim	6.179.400	1.105.800
Dönem karının kontrol gücü olmayan paylara atılan kısmı	(148.313)	(593.406)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>9.079.648</b>	<b>3.048.561</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 21. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemlere ait hasılat detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Uçak bakım gelirleri	2.648.854.817	2.913.366.933
Pool gelirleri	1.100.554.051	1.509.925.784
Komponent bakım gelirleri	1.108.991.043	1.157.780.325
Hat bakım gelirleri	722.410.270	942.307.945
Malzeme satış geliri	164.772.558	308.525.514
Motor bakım gelirleri	233.845.755	292.344.379
Diğer	243.252.544	211.048.367
<b>Hasılat</b>	<b>6.222.681.038</b>	<b>7.335.299.247</b>
Satışların maliyeti (-)	(5.269.805.852)	(5.899.580.247)
<b>Brüt Kar</b>	<b>952.875.186</b>	<b>1.435.719.000</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemlere ait satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Malzeme gideri	1.611.778.777	1.916.413.492
Personel gideri	1.186.055.688	1.516.967.201
Tamir gideri	909.488.166	985.909.944
Amortisman gideri	666.930.955	493.142.948
Hizmet gideri	555.284.586	624.132.591
Nakliye gideri	204.653.216	219.780.080
Ekipman ve komponent kira giderleri	14.119.844	33.696.613
Aydınlatma, ısıtma ve su giderleri	37.165.545	31.003.133
Gümrük müşavirliği giderleri	12.681.470	24.577.653
Diğer	71.647.605	53.956.592
	<b>5.269.805.852</b>	<b>5.899.580.247</b>

### 22. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait genel yönetim giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Personel gideri	174.591.510	226.377.788
Amortisman gideri	195.340.823	117.081.666
Hizmet giderleri	83.679.809	81.507.512
Malzeme gideri	16.886.305	21.456.893
Aydınlatma, ısıtma ve su giderleri	13.786.735	11.687.698
Diğer	70.017.156	86.857.621
	<b>554.302.338</b>	<b>544.969.178</b>



## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 22. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Personel giderleri	13.105.853	16.251.706
Reklam tanıtım ve promosyon giderleri	12.869.045	9.456.564
Amortisman gideri	10.105.186	8.130.419
Hizmet giderleri	2.118.470	1.233.628
Malzeme gideri	660.375	230.676
Diğer	4.503.361	4.047.843
	<b>43.362.290</b>	<b>39.350.836</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait araştırma ve geliştirme giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Personel gideri	17.091.128	24.349.418
Amortisman gideri	5.283.980	2.890.066
Hizmet giderleri	1.895.349	1.568.558
Diğer	3.041.050	1.984.131
	<b>27.311.507</b>	<b>30.792.173</b>

#### 23. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Sigorta, tazmin ve ceza gelirleri	6.055.374	26.365.757
Ticari faaliyetlerden kur farkı gelirleri, net	74.881.091	22.769.038
Konusu kalmayan dava karşılıkları (Not 18)	4.414.237	14.951.528
Tesis bakım geliri	5.356.091	4.459.525
Ticari alacaklardan vade farkı geliri	1.620.967	3.676.511
Diğer	7.911.516	20.053.722
	<b>100.239.276</b>	<b>92.276.081</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Sözleşmeden doğan ceza giderleri	13.044.912	27.465.764
Dava karşılık giderleri (Not 18)	593.476	12.272.057
İşe başlatmama (iş güvencesi) tazminat giderleri	1.063.765	5.333.115
Diğer	9.389.616	9.591.444
	<b>24.091.769</b>	<b>54.662.380</b>

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 24. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemine ait yatırım faaliyetlerinden gelirlerin/giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Duran varlık satış karları/(zararları)	(1.638.020)	1.724.464
	<b>(1.638.020)</b>	<b>1.724.464</b>

#### 25. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait giderler fonksiyon bazında gösterilmiş olup detayları Not 21 ve 22’de yer almaktadır.

#### 26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelirleri detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Kur farkı gelirleri	-	2.250.037
Faiz gelirleri	5.716.155	5.084.345
	<b>5.716.155</b>	<b>7.334.382</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2020</b>	<b>1 Ocak - 31 Aralık 2019</b>
Kıdem tazminatı faiz maliyeti (Not 19)	20.388.328	16.578.724
Kiralama yükümlülüklerine ilişkin faiz giderleri	14.837.726	11.349.295
Kredi faiz giderleri	2.639.548	672.010
Kur farkı zararı	22.852.308	-
Banka masrafları	948.499	218.318
	<b>61.666.409</b>	<b>28.818.347</b>

#### 27. DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde Grup’un kar veya zarardan yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı geliri (16.264.336) TL tutarında gider (31 Aralık 2019: (8.033.208) TL tutarında gider), kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı geliri ise 1.472.801.944 TL tutarında gelir (31 Aralık 2019: 675.330.120 TL tutarında gelir) gerçekleşmiştir.

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 28. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Aralık tarihleri itibarıyla ticari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Kurumlar vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler	(509.709)	(48.054.181)
Dönem karı vergi varlığı	<b>(509.709)</b>	<b>(48.054.181)</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi gideri detayı aşağıdaki gibidir:

	1Ocak - 31 Aralık 2020	1Ocak - 31 Aralık 2019
Cari dönem kurumlar vergi geliri/(gideri)	-	9.368.995
<i>Cari dönem vergi gideri</i>	-	-
<i>Geçmiş döneme ait düzeltmeler</i>	-	9.368.995
Ertelenmiş vergi gideri	(118.396.978)	(23.626.245)
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri	<b>(118.396.978)</b>	<b>(14.257.250)</b>

#### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı yüzde 20’den yüzde 22’ye çıkarılmıştır.

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden yüzde 22 (2019: yüzde 22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

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.

#### Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. 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 %20’dir.

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 28. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

31 Aralık tarihleri itibarıyla hesaplanan ertelenen vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
Devlet teşvik ve yardımları	96.807.512	100.876.910
Kıdem tazminatı karşılığı	42.844.388	38.633.529
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	42.801.859	12.710.768
İzin karşılığı	5.184.142	6.365.006
Dava karşılıkları	4.516.173	5.835.090
Stoklar	(346.686.152)	(236.784.444)
Sabit kıymetler	(386.321.255)	(268.078.918)
Diğer	9.372.119	14.549.041
	<b>(531.481.214)</b>	<b>(325.893.018)</b>

31 Aralık tarihleri itibarıyla hesaplanan ertelenen vergi yükümlülükleri hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğü	325.893.018	265.749.367
Ertelenmiş vergi gideri	118.396.978	23.626.245
Tanımlanmış emeklilik paylarındaki aktüeryal kayıp ve kazançların vergi gideri	(4.587.377)	(2.265.776)
Yabancı para çevrim farkları	91.778.595	38.783.182
<b>Dönem sonu ertelenmiş vergi yükümlülüğü</b>	<b>531.481.214</b>	<b>325.893.018</b>

31 Aralık tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait vergi mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar	203.703.915	785.748.535
%22 vergi oranı ile hesaplanan vergi	(44.814.861)	(172.864.678)
Vergi etkileri:		
- yatırım teşviği	130.382.393	150.994.952
- indirimler	3.806.334	4.760.570
- özkaynaktan pay alma muhasebesi	1.944.698	(2.337.141)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(20.031.018)	(36.542.690)
- çevrim farkları	(189.684.524)	41.731.737
	<b>(118.396.978)</b>	<b>(14.257.250)</b>

#### 29. PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay başına karı azaltıcı etkisi bulunan özkaynak kalemi (dilutive equity instruments) bulunmamaktadır. Toplam pay adedinin dönemler itibarıyla ağırlıklı ortalaması ve pay başına karın hesaplaması aşağıda gösterildiği gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla toplam pay adedi (tam adet)	960.850.000	960.850.000
31 Aralık itibarıyla pay adedi (tam adet)	960.850.000	960.850.000
Toplam hisse adedinin dönem içerisindeki ağırlıklı ortalaması (tam adet)	960.850.000	960.850.000
Dönem net karı	85.455.250	772.084.691
Pay başına kar (Kr)	<b>8,89</b>	<b>80,35</b>

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 30. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

T.C. Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı (Eski Bakanlık İsmi: T.C. Ticaret Bakanlığı) Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'ne 01.03.2018 tarihinde başvuru yapılan yazı 20 Haziran 2018 tarihli (51664236-401.01-E.66875) sayılı dilekçeyle onaylanmış ve 29 Haziran 2018 tarihli A-138160 numaralı 600.000.000 TL tutarındaki İstanbul Yatırım Teşvik Belgesi verilmiştir. Bu teşvik belgesiyle beraber "bölgesel teşvik" kapsamına girilmiştir. Bu kapsamda; KDV İstisnası, Gümrük Vergisi İndirimi, Kurumlar Vergisi İndirimi ve Sigorta Primi İşveren Hisse Desteği maddelerinden yararlanmaya hak kazanılmıştır. Yatırım Teşvik Belgesinde sabit olarak vergi indirimi %50 ve yatırıma katkı oranı %15 olarak belirlenmiştir. Bu destekler 31 Aralık 2022 tarihine kadar özel olarak Cumhurbaşkanlığı Kararı ile Resmi Gazetede yayımlanmış ve iki katına çıkartılmıştır. Böylece vergi indirimi %100, yatırıma katkı oranı %30 olarak uygulanmaktadır. Şubat 2019'da A-138160 numaralı Teşvik Belgesinin toplam yatırım tutarı 755.768.999 TL'ye artılarak güncellenmiştir. Ardından 20 Ekim 2019 tarihinde tekrar güncellemeye gidilmiş ve B-138160 numaralı Teşvik Belgesinin toplam yatırım tutarı artırılmıştır. C-138160 sayılı teşvik belgesi yatırım tutarı 1.033.520.000 TL olarak güncellenmiştir. 04.05.2020 tarihli D-138160 seri numaralı teşvik belgesi 1.400.000.000 TL olarak güncellenmiş ve son olarak güncel 11.06.2020 tarihli E-138160 numaralı tevik belgesi 1.561.986.000 TL olarak düzenlenmiştir. 23.11.2020 tarihinde tekrar revize edilerek, tutar sabit kalmış fakat seri numarası F-138160 olarak değişmiştir.

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yatırım teşvik belgesi kapsamında 1.974.144.088 TL tutarında yatırım gerçekleşmiş olup, 592.243.226 TL tutarında vergi avantajı elde etmiştir. Grup 2018,2019 ve 2020 yıllarında toplam 392.886.056 TL tutarında vergi avantajından yararlanmıştır. 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal tablolara yansıyan ertelenmiş vergi varlığı tutarı 96.807.512 TL'dir (2019: 100.876.910).

#### 31. KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerine ilişkin kur değişimin etkilerinin analizi Not 33'te yer almaktadır.

#### 32. YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Grup SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde aldığı karar doğrultusunda 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

#### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### (a) Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı açıklanan finansal borçları da içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, ödenmiş sermaye, yedekler ile geçmiş yıl karlarını içeren özkaynaklar kalemlerinden oluşmaktadır.

##### (b) Finansal risk faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) *Finansal Risk Faktörleri (Devamı)*

31 Aralık 2020	İlişkili Taraf	Alacaklar		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat
		Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.507.040.837		373.978.467	582.136	9.066.543	96.459.821
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		17.622.236	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.507.040.837		137.933.014	582.136	9.066.543	96.459.821
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-		-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-		236.045.453	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		17.622.236	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-		412.766.549	-	625.406	-
-Değer Düşüklüğü (-)	-		(412.766.549)	-	(625.406)	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-		-	-	-	-
-Değer Düşüklüğü (-)	-		-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-		-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-		-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) Finansal Risk Faktörleri (Devamı)

31 Aralık 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar	
		Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.431.293.224	325.439.188	158.916	6.081.308	26.868.411
-Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	15.506.877	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.431.293.224	136.770.378	158.916	6.081.308	26.868.411
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	188.668.810	-	-	-
-teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	15.506.877	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	215.272.390	-	374.681	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(215.272.390)	-	(374.681)	-
-Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(\*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

## TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) *Finansal Risk Faktörleri (Devamı)*

##### Kredi riski yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır.

Grup'un kredi riski temel olarak ticari alacaklarına ilişkindir. Bilançoda gösterilen tutar Grup yönetiminin önceki tecrübelerine ve cari ekonomik şartlara bağlı olarak tahmin ettiği şüpheli alacaklar düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Grup'un kredi riski çok sayıda müşteriyle çalışıldığından dolayı dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi risk yoğunlaşması yoktur.

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un vadesi geçmiş ticari alacaklardan karşılık ayrılmamış olanlara ilişkin aldığı nakit teminat ve teminat mektupları toplamı 17.622.236 TL'dir (31 Aralık 2019: 15.506.877 TL). Bilanço tarihi itibarıyla, vadesi geçmiş ticari alacaklardan karşılık ayrılmış olanlara ilişkin alınan teminatlar bulunmamaktadır.

	Ağırlıklandırılmış ortalama zarar	Brüt defter değeri	Zarar karşılığı
	oranı %		
Cari (vadesi geçmemiş)	%6,06	121.870.352	7.390.726
Vadesi 1–30 gün geçenler	%9,61	82.230.551	7.899.772
Vadesi 31–90 gün geçenler	%14,74	38.616.688	5.693.418
Vadesi 91–180 gün geçenler	%20,41	11.518.073	2.350.993
Vadesi 180+ gün geçenler	%19,89	192.532.000	38.288.745
		<b>446.767.664</b>	<b>61.623.654</b>

##### Değer düşüklüğü

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, dava konusu alacaklar için ayrılmış karşılıklar ve geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak hesaplanmış karşılıklardan oluşmaktadır. Grup'un 31 Aralık 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait şüpheli alacak karşılığındaki değişimi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2020	1 Ocak - 31 Aralık 2019
Dönem başı ayrılmış karşılık	215.272.390	136.583.078
Yabancı para çevrim farkı	45.900.255	36.600.200
TFRS 9 cari dönem gideri/(geliri)	37.112.079	(285.763)
Cari dönem gideri	115.046.956	50.689.613
Tahsil edilen alacak	(565.131)	(8.314.738)
<b>Dönem sonu bakiye</b>	<b>412.766.549</b>	<b>215.272.390</b>



# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) *Finansal Risk Faktörleri (Devamı)*

#### Likidite riski yönetimi

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle yönetir.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Grup'un yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Grup, tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

#### **Likidite riski tabloları**

##### **31 Aralık 2019**

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Finansal borçlar	360.952.776	363.280.337	28.108.455	335.171.882	-	-
Ticari borçlar	699.857.333	701.348.056	701.348.056	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	189.443.238	237.775.840	8.406.786	25.220.358	65.716.469	138.432.227
Diğer borçlar	177.343.819	177.343.819	177.343.819	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1.427.597.166</b>	<b>1.479.748.052</b>	<b>915.207.116</b>	<b>360.392.240</b>	<b>65.716.469</b>	<b>138.432.227</b>

##### **31 Aralık 2020**

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>						
Finansal borçlar	472.779.613	473.068.054	22.056.100	451.011.954	-	-
Ticari borçlar	751.103.335	752.367.564	752.367.564	-	-	-
Kiralama yükümlülükleri	205.414.517	246.718.695	9.482.880	28.448.639	53.393.900	155.393.276
Diğer borçlar	146.139.649	146.139.649	146.139.649	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>1.575.437.114</b>	<b>1.618.293.962</b>	<b>930.046.193</b>	<b>479.460.593</b>	<b>53.393.900</b>	<b>155.393.276</b>

#### Piyasa riski yönetimi

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile değerlendirilmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

#### 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:

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) *Finansal Risk Faktörleri (Devamı)*

Grup'un 31 Aralık 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020					31 Aralık 2019				
	TL Toplam	TL	Avro	GBP	Diğer	TL Toplam	TL	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	115.095.137	54.723.460	56.246.760	4.124.917	-	62.803.957	17.271.992	44.418.333	580.111	533.521
2a. Parasal Finansal Varlıklar	82.773.635	81.697.759	1.075.876	-	-	22.372.071	19.889.052	2.462.178	20.841	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	20.420.351	9.066.420	11.237.887	116.044	-	73.113.872	64.556.261	7.585.907	775.022	196.682
<b>4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)</b>	<b>218.289.123</b>	<b>145.487.639</b>	<b>68.560.523</b>	<b>4.240.961</b>	<b>-</b>	<b>158.289.900</b>	<b>101.717.305</b>	<b>54.466.418</b>	<b>1.375.974</b>	<b>730.203</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	10.923.815	855.685	10.068.130	-	-	6.182.580	2.287.157	3.895.423	-	-
<b>8. Duran Varlıklar Toplamı (5)</b>	<b>10.923.815</b>	<b>855.685</b>	<b>10.068.130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.182.580</b>	<b>2.287.157</b>	<b>3.895.423</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+6)</b>	<b>229.212.938</b>	<b>146.343.324</b>	<b>78.628.653</b>	<b>4.240.961</b>	<b>-</b>	<b>164.472.480</b>	<b>104.004.462</b>	<b>58.361.841</b>	<b>1.375.974</b>	<b>730.203</b>
10. Ticari Borçlar	199.139.607	139.321.535	57.025.781	2.601.874	190.417	280.595.272	212.612.719	62.078.742	3.940.430	1.963.381
11. Finansal Yükümlülükler	487.342.160	36.609.202	450.732.958	-	-	372.947.353	40.090.230	332.857.123	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	426.313.928	373.907.360	50.558.776	130.135	1.717.657	375.997.028	361.694.092	13.643.041	41.029	618.866
<b>13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)</b>	<b>1.112.795.695</b>	<b>549.838.097</b>	<b>558.317.515</b>	<b>2.732.009</b>	<b>1.908.074</b>	<b>1.029.539.653</b>	<b>614.397.041</b>	<b>408.578.906</b>	<b>3.981.459</b>	<b>2.582.247</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	44.003.596	44.003.596	-	-	-	50.291.153	50.289.158	1.995	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	214.221.938	214.221.938	-	-	-	175.606.944	175.606.944	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)</b>	<b>258.225.534</b>	<b>258.225.534</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>225.898.097</b>	<b>225.896.102</b>	<b>1.995</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>1.371.021.230</b>	<b>808.063.632</b>	<b>558.317.515</b>	<b>2.732.009</b>	<b>1.908.074</b>	<b>1.255.437.750</b>	<b>840.293.143</b>	<b>408.580.901</b>	<b>3.981.459</b>	<b>2.582.247</b>
<b>19. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18)</b>	<b>(1.141.808.292)</b>	<b>(661.720.308)</b>	<b>(479.688.862)</b>	<b>1.508.952</b>	<b>(1.908.074)</b>	<b>(1.090.965.270)</b>	<b>(736.288.681)</b>	<b>(350.219.060)</b>	<b>(2.605.485)</b>	<b>(1.852.044)</b>
<b>20. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-15-16a)</b>	<b>(532.616.591)</b>	<b>(83.513.114)</b>	<b>(450.436.103)</b>	<b>1.523.043</b>	<b>(190.417)</b>	<b>(618.657.750)</b>	<b>(265.831.063)</b>	<b>(348.057.349)</b>	<b>(3.339.478)</b>	<b>(1.429.860)</b>

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 33. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

(b) *Finansal Risk Faktörleri (Devamı)*

#### Kur riskine duyarlılık

Grup, başlıca TL, Avro ve İngiliz Sterlini (“GBP”) (2019: TL, Avro ve GBP) cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Grup’un TL, Avro ve GBP (2019: TL, Avro ve GBP) 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 artış ifade eder.

	31 Aralık 2020	
	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık / yükümlülüğü	(8.351.311)	8.351.311
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- TL net etki (1+2)	(8.351.311)	8.351.311
4- Avro net varlık / yükümlülük	(45.043.610)	45.043.610
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(45.043.610)	45.043.610
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	152.304	(152.304)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP net etki (7+8)	152.304	(152.304)
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(19.042)	19.042
11- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
12- Diğer net etki (10+11)	(19.042)	19.042
<b>TOPLAM (3+6+9+12)</b>	<b>(53.261.659)</b>	<b>53.261.659</b>

	31 Aralık 2019	
	Vergi Öncesi Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1- TL net varlık / yükümlülüğü	(26.583.106)	26.583.106
2- TL riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- TL net etki (1+2)	(26.583.106)	26.583.106
4- Avro net varlık / yükümlülük	(34.805.735)	34.805.735
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(34.805.735)	34.805.735
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	(333.948)	333.948
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP net etki (7+8)	(333.948)	333.948
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	(142.986)	142.986
11- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-
12- Diğer net etki (10+11)	(142.986)	142.986
<b>TOPLAM (3+6+9+12)</b>	<b>(61.865.775)</b>	<b>61.865.775</b>

c) *Faiz oranı riski*

Grup’un değişken faizli finansal aracı olmadığı için, faiz oranı riskine maruz kalmamaktadır.

# TÜRK HAVA YOLLARI TEKNİK ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

## 31 ARALIK 2020 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 34. FİNANSAL ARAÇLAR

#### *Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri*

<b>31 Aralık 2020</b>	<b>İtfa edilmiş değerlerden gösterilen finansal varlıklar</b>	<b>İtfa edilmiş değerlerden gösterilen finansal yükümlülükler</b>	<b>Kayıtlı değer</b>
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>			
Nakit ve nakit benzerleri	96.459.821	-	96.459.821
Ticari alacaklar	1.881.019.304	-	1.881.019.304
Diğer alacaklar	9.648.679	-	9.648.679
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>			
Finansal borçlar	-	472.779.613	472.779.613
Kiralama yükümlülükleri	-	205.414.517	205.414.517
Ticari borçlar	-	751.103.335	751.103.335
Diğer borçlar	-	146.139.649	146.139.649
<b>31 Aralık 2019</b>	<b>İtfa edilmiş değerlerden gösterilen finansal varlıklar</b>	<b>İtfa edilmiş değerlerden gösterilen finansal yükümlülükler</b>	<b>Kayıtlı değer</b>
<b><u>Finansal varlıklar</u></b>			
Nakit ve nakit benzerleri	26.868.411	-	26.868.411
Ticari alacaklar	1.756.732.412	-	1.756.732.412
Diğer alacaklar	6.240.224	-	6.240.224
<b><u>Finansal yükümlülükler</u></b>			
Finansal borçlar	-	360.952.776	360.952.776
Kiralama yükümlülükleri	-	189.443.238	189.443.238
Ticari borçlar	-	699.857.333	699.857.333
Diğer borçlar	-	177.343.819	177.343.819

### 35. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....