

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-47

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tabloları

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	30.09.2021	31.12.2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	110.449.645	65.707.067
Ticari alacaklar	[6]	100.330.325	135.239.274
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		100.330.325	135.239.274
Diğer alacaklar	[8]	802.974	562.895
• İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		802.974	562.895
Stoklar	[9]	35.348.990	168.122.972
Peşin ödenmiş giderler	[10]	1.050.684	5.809.585
• İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		1.050.684	5.809.585
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	[11]	5.571.556	5.913.824
Diğer dönen varlıklar	[14]	370.072	230.143
Ara Toplam		253.924.246	381.585.760
Toplam Dönen Varlıklar		253.924.246	381.585.760
Duran Varlıklar			
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		1.000	1.000
Diğer alacaklar	[8]	176.398	185.338
Maddi duran varlıklar	[12]	33.496.730	18.376.177
• Arazi ve arsalar		350.021	350.021
• Tesis, makine ve cihazlar		638.138	205.515
• Taşıtlar		1.179.196	-
• Mobilya ve demirbaşlar		1.582.420	989.669
• Özel maliyetler		1.073.640	1.378.816
• Yapılmakta olan yatırımlar		28.122.488	14.473.385
• Faaliyet kiralamasına konu varlıklar		550.827	978.771
Maddi olmayan duran varlıklar	[13]	15.668.231	458.375
• Şerefiye		15.239.193	-
• Diğer haklar		-	-1
• Diğer maddi olmayan duran varlıklar		429.038	458.376
Peşin ödenmiş giderler	[10]	1.565.454	3.635.575
Ertelenmiş vergi varlığı	[11]	823.835	1.692.036
Toplam Duran Varlıklar		51.731.648	24.348.501
TOPLAM VARLIKLAR		305.655.894	405.934.261

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tabloları

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	No	30.09.2021	31.12.2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[4]	–	3.000.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[4]	5.542.553	4.143.284
Diğer finansal yükümlülükler	[5]	36.653	44.187.009
Ticari borçlar	[6]	98.706.888	132.884.363
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		98.706.888	132.884.363
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[7]	1.159.170	264.404
Diğer borçlar	[8]	1.017.545	967.221
• İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.017.545	967.221
Ertelenmiş gelirler	[10]	6.093.612	8.417.713
Dönem karı vergi yükümlülüğü	[11]	7.279.548	9.745.275
Kısa vadeli karşılıklar	[16]	524.244	403.620
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		485.744	365.120
• Diğer kısa vadeli karşılıklar		38.500	38.500
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[15]	13.241.164	39.847.551
Ara Toplam		133.601.377	243.860.440
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		133.601.377	243.860.440
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[4]	1.404.888	5.879.837
Uzun vadeli karşılıklar	[16]	1.964.761	1.244.285
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.369.649	7.124.122
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		136.971.026	250.984.562
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		168.684.868	154.949.699
Ödenmiş sermaye	[18]	99.687.500	99.687.500
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[19]	1.332.049	1.332.049
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[20]	-2.481.090	-2.145.348
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		-2.481.090	-2.145.348
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[21]	6.439.629	3.848.272
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[22]	40.631.015	14.479.701
Net dönem karı veya zararı		23.075.765	37.747.525
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		168.684.868	154.949.699
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		305.655.894	405.934.261

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

01 Ocak – 30 Eylül 2021 Dönemine Ait Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2020 30.09.2020	01.07.2021 30.09.2021	01.07.2020 30.09.2020
KÂR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	[23]	1.129.150.927	652.817.412	352.270.195	275.631.217
Satışların maliyeti	[23]	-1.088.770.932	-617.628.243	-341.164.552	-258.180.167
BRÜT KAR/ZARAR		40.379.995	35.189.169	11.105.643	17.451.050
Genel yönetim giderleri	[24]	-8.059.231	-5.237.188	-3.012.749	-1.876.551
Pazarlama giderleri	[25]	-8.613.568	-7.753.742	-3.387.992	-3.642.057
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[26]	3.202.437	1.783.568	239.872	448.958
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[26]	-321.164	-763.095	-42.150	-309.523
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		26.588.469	23.218.712	4.902.624	12.071.877
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[27]	-	2.658.379	-	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[27]	-	-	-	415.822
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		26.588.469	25.877.091	4.902.624	12.487.699
Finansman gelirleri	[28]	7.313.159	3.022.838	3.949.316	1.293.182
Finansman giderleri	[28]	-2.570.608	-1.197.341	-439.720	-89.739
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		31.331.020	27.702.588	8.412.220	13.691.142
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[11]	-8.255.255	-3.439.273	-2.119.919	-43.296
• Dönem vergi gideri/geliri		-7.279.548	-2.658.907	-1.905.548	348.725
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		-975.707	-780.366	-214.371	-392.021
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		23.075.765	24.263.315	6.292.301	13.647.846
DÖNEM KARI/ZARARI		23.075.765	24.263.315	6.292.301	13.647.846
Pay Başına Kazanç	[29]	0,231	0,243	0,063	0,137
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-335.742	-115.650	-374.426	-47.603
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[16]	-419.678	-144.562	-468.033	-59.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		83.936	28.912	93.607	11.900
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[11]	83.936	28.912	93.607	11.900
Diğer Kapsamlı Gelir		-335.742	-115.650	-374.426	-47.603
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		22.740.023	24.147.665	5.917.875	13.600.243

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

01 Ocak – 30 Eylül 2021 Dönemine Ait Öz kaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazancları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı / Zararı	ÖZKAYNAKLAR
1.01.2020		99.687.500	1.332.049	-2.240.057	3.038.645	4.048.192	14.467.769	120.334.098
Transferler		–	–	–	809.627	13.658.142	-14.467.769	–
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		–	–	-115.650	–	–	24.263.315	24.147.665
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		–	–	–	–	–	24.263.315	24.263.315
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		–	–	-115.650	–	–	–	-115.650
Bağlı ortaklık tasfiyesi		–	–	–	–	-49.791	–	-49.791
Temettü ödemeleri		–	–	–	–	-3.176.841	–	-3.176.841
30.09.2020		99.687.500	1.332.049	-2.355.707	3.848.272	14.479.702	24.263.315	141.255.131
1.01.2021		99.687.500	1.332.049	-2.145.348	3.848.272	14.479.701	37.747.525	154.949.699
Transferler		–	–	–	–	37.747.525	-37.747.525	–
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		–	–	-335.742	–	–	23.075.765	22.740.023
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>		–	–	–	–	–	23.075.765	23.075.765
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>		–	–	-335.742	–	–	–	-335.742
Temettü ödemeleri		–	–	–	2.591.357	-11.596.211	–	-9.004.854
30.09.2021		99.687.500	1.332.049	-2.481.090	6.439.629	40.631.015	23.075.765	168.684.868

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	1.01.2021 30.09.2021	1.01.2020 30.09.2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		126.330.088	81.497.698
Dönem Karı/Zararı		23.075.765	24.263.315
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)		23.075.765	24.263.315
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		16.280.913	287.062
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	[12,13]	1.034.028	796.586
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	[6, 8, 16]	285.802	-1.766.256
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		421.422	-1.447.832
• Genel karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-135.620	-318.424
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	[6,28]	-430.430	-210.861
• Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		-2.963	0
• Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		-427.467	-210.861
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	[11]	952.137	780.366
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	[14,15]	14.439.376	687.227
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		98.093.516	61.548.599
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[6]	35.472.036	96.901.464
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış (artış)		35.472.036	96.895.240
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[8]	-181.474	-643.081
• İlişkili olmayan taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		-181.474	-643.081
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	[9]	132.773.982	-106.095.165
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	[10]	6.592.179	17.820.419
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[6]	-34.177.475	52.445.396
• İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış (azalış)		-34.177.475	52.445.396
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	[7]	-33.125	-89.410
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[8]	50.324	94.617
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	[10]	-2.324.101	1.286.580
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		-40.078.830	-172.221
• Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		-40.078.830	-172.221
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		137.450.194	86.098.976
Ödenen temettüler		-9.004.854	-3.176.841
Vergi iadeleri (ödemeleri)	[11]	-2.115.252	-1.374.646
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	-49.791
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-31.364.437	-6.112.391
Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları	[13]	-15.239.193	0
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[12, 13]	869.749	3.056.139
• Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		869.749	3.056.139
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[12, 13]	-16.994.993	-9.168.530
• Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-16.994.993	-9.168.530
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-50.223.073	-97.666.103
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4]	1.402.232	-2.410.302
• Kredilerden nakit girişleri		1.402.232	-2.410.302
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5]	-51.625.305	-95.255.801
• Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-51.625.305	-95.255.801
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		44.742.578	-22.280.796
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		44.742.578	-22.280.796
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3]	65.707.067	47.558.731
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri		110.449.645	25.277.935

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. ("Beyaz Filo" veya "Şirket") Ankara, Türkiye'de tescil olmuştur. Beyaz Filo'nun Merkezi Ankara'da olup, Ankara, Balıkesir ve İstanbul'da şubesi, Edirne'de bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Şirket, Not 18'de belirtilen iki gerçek kişi tarafından birlikte kontrol edilmektedir.

Şirket Peugeot,Citroen,Opel,Renault,Dacia marka sıfır ve her marka ikinci el araç alım-satım ve servis hizmetlerini yürütmektedir.

Şirket iki şirketin oluşmuştur: Flap A.Ş. ("Flap") ve Beyaz Oto Kiralama, Turizm ve Sigortacılık A.Ş. ("Beyaz Oto"). Flap 1993 yılında, Beyaz Oto ise 2004 yılı sonunda kurulmuştur. Flap'ın iki temel faaliyeti bulunmaktadır; kongre organizasyonu ve filo kiralama. Beyaz Oto'ya Flap sahip olup, operasyonel filo kiralama amacıyla kurulmuş olmasına rağmen daha sonra aktivitelerini ikinci el araç satışına kadar genişletmiştir. 2006 yılında kongre organizasyonu faaliyeti söz konusu birleşmiş şirketten farklı bir şirket, Flap Kongre ve Toplantı Hizmetleri A.Ş. ("Flap Kongre") , olarak ayrılmış ve operasyonel filo kiralama faaliyeti ise Flap A.Ş.'de bırakılmış olup, şirketin ismi Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

10 Temmuz 2007 tarihli, 37 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre Şirket 250.000 TL sermayeli yeni bir şirkete, Beyaz Operasyonel Oto Kiralama A.Ş. ("bağlı ortaklık") yatırım yapmıştır. Bu karar 23 Temmuz 2007 tarihinde Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanmıştır. Buna bağlı olarak Şirket'in bağlı ortaklığı tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir (Not 2.1.1). Bağlı ortaklık 28 Mayıs 2020 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yayımlanan terkin kararı ile tasfiye edilmiştir.

Şirket hisse senetlerinin %9,73'ü 28 Mart 2012 itibarıyla Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmeye başlamıştır. Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in %21,63'ü halka açıktır (31Mart 2021: %21,63).

15 Haziran 2015 tarihli, 18 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre Beyaz Filo, Beyaz Sistem Otomotiv ve Ticaret A.Ş. ("Beyaz Sistem")'ye ait bütün hisseleri satın almış olup, 17 Aralık 2015 tarihinde ise söz konusu şirketi bütün aktif ve pasifiyle kül halinde devralmıştır. Beyaz Sistem'in faaliyet gösterdiği adreste "Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. - Müzayede Şubesi" kurulmuş ve faaliyetler bu şube üzerinden yürütölmeye başlanmıştır. Beyaz Sistem, 2006 yılında Ankara'da kurulmuştur. Kuruluşundan bu yana ikinci el pazarında faaliyet göstermektedir. Şirket ikinci el araçları ekspertiz kontrolünü takiben müzayedeye çıkarmakta, açık arttırma ya da doğrudan satış yöntemiyle satışlarını gerçekleştirmektedir.

3 Kasım 2015 tarihli, 25 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre, Çanga Otomotiv Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi'nden Balıkesir'de bulunan Peugeot Bayii ("Balıkesir şube") satın alınmıştır. Bu kapsamda Şirket, Balıkesir Peugeot yetkili araç ve yetkili yedek parça satıcılığı ile yetkili servis işletmeciliğinin ve devir tarihinde bulunan yedek parça, teçhizat, demirbaşlar ve gerekli bilgisayar programları ile özel yazılımları satın almıştır.

24 Şubat 2016 tarihli, 3 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre, Opis Otomobil Pazarlama İşletme ve Sanayi Anonim Şirketi'nden Ankara'da bulunan Opel Bayii ("Opel şube") satın alınmıştır. Bu kapsamda Şirket, Opel yetkili araç ve yetkili yedek parça satıcılığı ile yetkili servis işletmeciliğinin ve devir tarihinde bulunan yedek parça, teçhizat, demirbaşlar ve gerekli bilgisayar programları ile özel yazılımları satın almıştır.

8 Haziran 2017 tarihli, 10 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre şirket ana sözleşmesinde yazılı hususların tanıtımı ile iştigal etmek üzere Büyükdere Cad. Astoria Kempinski A Kule Kat:13 Daire:1360 Şişli/İstanbul adresinde İstanbul İrtibat Bürosu açılmasına karar verilmiştir. 1 Nisan 2019 tarihli 7 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre adreste bulunan İstanbul İrtibat Bürosu'nun gereken lüzum üzerine kapanmasına karar verilmiştir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket 01.06.2019 tarihinden itibaren Balıkesir’de Citroen yetkili bayii olarak araç satışına başlamıştır.

9 Ocak 2020 tarihli 1 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre araç bayilik faaliyetinde bulunulması amacıyla, Balıkesir İli Altıeylül İlçesi Kesirven Mahallesi Asmalık Mevkiinde bulunan arsanın alınmasına karar verilmiştir.

17 Haziran 2020 tarihli, 10 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre İnönü Mahallesi 1730. Sokak Batıpark İş Merkezi No:1/1 Yenimahalle/ANKARA adresinde bulunan Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. Ankara Opel Şubesi’nin kapatılmasına karar verilmiştir. Şirket şubedeki faaliyetlerine Balıkesir’de devam etmektedir.

21.12.2020 tarihli 13 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre Şirketin; Birlik Mahallesi Podgorista Caddesi No:1/1 Çankaya/ANKARA adresinde faaliyet gösteren merkezinin, Balıkhisar Mahallesi Balıkhisar Köy İçi Küme Evleri No:809/1 Akyurt/ANKARA adresine taşınmasına ve 01/01/2021 tarihinden itibaren bu adreste faaliyetine devam etmesine karar verilmiştir.

Şirket Renault Dacia markaları yetkili satıcısı Edirne Servis ve Otomotiv A.Ş. 20.05.2021 tarihinde hisselerinin tamamını satın alarak bünyesine katmıştır.

25.05.2021 tarihli 14 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre, Şirketin Yönetim Kurulu üyesi Osman Turgut Fırat’ın Yönetim Kurulu Üyeliğinden istifasının kabulüne, İlk Genel Kurul’da onaylanana kadar yerine atandığı kişinin görev süresini doldurmak üzere şirket ortağı olmayan Murat Nadir Tansel Saraç’ın atanmasına, Şirketin Yönetim Kurulu Üyesi Metin Ziya Tansu’nun Yönetim Kurulu Üyeliğinden istifasının kabulüne, İlk Genel Kurul’da onaylanana kadar yerine atandığı kişinin görev süresini doldurmak üzere şirket ortağı olmayan Metin Ersin’in atanmasına karar verilmiştir.

30.06.2021 tarihli 17 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre, Şirketin bağımsız yönetim kurulu üyesi olan Cem Atalay’ın Yönetim Kurulu Üyeliğinden istifasının kabulüne, Mahmut Kaan Doğan’ın yeni bağımsız yönetim kurulu üyesi seçilmesine karar verilmiştir.

01.07.2021 tarihli 18 no’lu Yönetim Kurulu kararına göre, Şirket 01.01.2020-31.12.2020 hesap dönemine ait 2020 yılı finansal tablolarına göre ortaya çıkan 36.019.953,61 TL dağıtılabilir dönem karı ve özkaynaklarda yer alan ortaklara dağıtılabilecek diğer fonlar üzerinde yapılacak tasarruflarla ilgili görüşmeler sonucunda; dağıtılabilir dönem karının %25’ine karşılık gelen 9.004.988,40 TL brüt, 7.654.240,14 TL’sinin net payı başına brüt 0,09033 TL ve net 0,07678 TL olmak üzere ortaklara nakit kar dağıtılmasına, dağıtılabilir dönem karından yasal karşılıklar ve bedelsiz yapılan birinci temettü ödemesi sonrasında yasal kayıtlarda kalacak tutarın olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına, nakit kar payının 5 Temmuz 2021 tarihinde dağıtılmasına karar verilmiştir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket'in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Balıkhisar Mahallesi Balıkhisar Köy İçü Küme Evleri No:809/1 Akyurt/ANKARA

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30.09.2021		31.12.2020	
	Tutar-TL	Oran -%	Tutar-TL	Oran -%
Flap Kongre	18.776.754	18,84	18.776.754	18,84
Gürkan Gençler	29.672.247	29,77	13.171.373	13,21
Osman Turgut Fırat	-	-	17.328.672	17,38
Metin Ziya Tansu	-	-	17.328.672	17,38
Gökhan Saygı	29.672.248	29,77	11.515.779	11,55
Halka açık kısım	21.566.252	21,63	21.566.250	21,63
Toplam	99.687.500	100,00	99.687.500	100,00

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 1 Kasım 2021 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin konsolide finansal tabloları değıştirme yetkisi bulunmamaktadır.

Şirket'in genel merkezi Ankara'da olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 94 personeli bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 86).

EDİRNE SERVİS VE OTOMOTİV A.Ş.

Edirne Servis ve Otomotiv A.Ş. 20.05.2021 tarihinde Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. tarafından hisselerinin tamamı satın alınmıştır. Şirket Renault ve Dacia marka sıfır ve ikinci el araç alım-satım ve servis hizmetlerini yürütmektedir.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30.09.2021		31.12.2020	
	Tutar-TL	Oran -%	Tutar-TL	Oran -%
Beyaz Filo	3.000.000	100%	-	-
Toplam	3.000.000	1,00	-	-

Şirket'in genel merkezi Ankara'da olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 30 personeli bulunmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1.1. Uygulanan finansal raporlama standartları

Şirket'in konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasası'nda Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan ("TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru") ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esasına baz alınarak Şirket'in fonksiyonel para birimi olan TL olarak hazırlanmaktadır.

Böyle bir niyet olmamakla beraber, Genel Kurul ve belirli düzenleyici kurullar finansal tabloların yayımlanmasının ardından değişiklik yapma yetkisine sahiptir.

2.1.2. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Konsolide finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dır.

2.1.3. Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.4. Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.5. Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. Salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte özellikle talepte meydana gelen toparlanmanın Şirket'in faaliyetlerine olumlu etkisi olmuştur.

2.1.6. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri' standardında yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, işletme tanımına ilişkin soru işaretlerinin giderilmesinde şirketlere yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinilen bir sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı olacak uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletme ve çıktı tanımlarının sınırlandırılması; ve
- İsteğe bağlı olarak uygulanacak bir gerçeğe uygun değer testinin (yoğunluk testi) getirilmesi.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 Değişiklikleri)-

TFRS 9 ve TMS 39'da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak riskten korunma muhasebesinin devam ettirilmesini temin etmek amacıyla bazı kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu kolaylaştırıcı uygulamalar genel olarak korunan nakit akışlarının veya korunulan riskin dayandığı veya korunma aracına ilişkin nakit akışlarının dayandığı gösterge faiz oranının, gösterge faiz oranı reformu sonucunda değişmediğinin varsayılmasını içermektedir.

TFRS 9 ve TMS 39'da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7'deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar (TFRS 16 Değişiklikleri)

5 Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. Söz konusu muafiyetten yararlanan kiracıların, kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir değişikliği, Standardın söz konusu değişikliğin kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümleri uyarınca muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

Uygulama, sadece kira ödemelerinde COVID-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

- Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,
- 7 Nisan 2021 itibarıyla yapılan değişiklik ile , kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2022 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi ve
- Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir

Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması (TMS 1 Değişiklikleri)

12 Mart 2020'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

TFRS 3'deki değişiklikler – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir.

TMS 16'daki değişiklikler - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir.

TMS 37'deki değişiklikler - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020'de KGG, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
-
- Değişiklikler, grupta yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020'de "TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için '%10 testinde dikkate alınan ücretler: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22'deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

2.1.7. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- a) Bir TMS/TFRS tarafından gerekli kılınyorsa veya
- b) İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin konsolide finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.8. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle tam olarak ölçülemez, ancak tahmin edilebilirler. Tahminler en güncel ve güvenilir bilgilere dayanılarak yapılır.

Bir muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, değişikliğin yapıldığı cari dönemde ve gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.1.9. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme işlemi:

- a) Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- b) Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmişse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve özkaynak açılış tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanamadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerini uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.1.10. Hasılat

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur. Şirket aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- a) Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- b) Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- c) Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- d) İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- e) Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Buna göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca)
- onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Şirket her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları
- tanımlayabilmektedir,
- Şirket devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Şirket'in müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken işletme, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.1.11. Stoklar

Stoklar, ikinci el araçlar, sıfır araçlar ve yedek parçalardan oluşmaktadır. Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Kredi maliyetleri stok maliyetlerine dahil edilmemektedir. Sözleşme süresi tamamlanan operasyonel kiralamaya konu edilmiş araçlar sözleşme sona eriş tarihi itibarıyla net defter değerleri üzerinden operasyonel kiralamaya konu varlıklar hesabından stoklar hesabına transfer edilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satış gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.1.12. Operasyonel Kiralamada Kullanılan Varlıklar

Operasyonel kiralama işinde, kiralamanın konusu olan nesnenin ekonomik anlamda sahipliği kiraya verendedir. Motorlu taşıtları kapsayan operasyonel kiralamada kullanılan varlıklar maliyetlerinden doğrusal yöntemle hesaplanan amortismanın düşürülmesiyle kayıtlara alınır. Amortisman, varlıkların artık değeri düşüldükten sonra, kontrat sürelerine dayanan oranlara uygun olarak hesaplanır. Operasyonel kiralamada kullanılan varlıkların amortismanına tabi miktarı maliyetten kiralama süresinin sonunda beklenen piyasa değerinden hesaplanan artık değerinden düşülmüş halidir. Artık değeri grubun ekonomik ömrü sonunda satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edeceği tutardır. Artık değerleri ilk başta tahminlere göre kaydedilir. Artık değerlerinin gerçekleşmesi grubun yaygın piyasa koşullarında gelecekteki pazarlama koşullarına bağlıdır. Yönetim artık değerlerinin kaydının uygun olup olmadığını periyodik olarak gözden geçirmekte ve artık değer tahmininde değişiklik olması durumunda, muhasebe tahminindeki değişiklik olarak muhasebeleştirilmektedir.

Operasyonel kiralamada kullanılan varlıkların satışından doğan kar ve zararlar ile bakım ve onarımıyla ilgili harcamalar kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

2.1.13. Faktoring Yükümlülükler

Şirket'in "kabili rücu" olarak gerçekleştirdiği faktoring işlemleri çerçevesinde temlik edilen ticari alacaklara ilişkin risklerin tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinde erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından herhangi bir neden ile kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Şirket'e rücu etme hakları bulunduğundan faktoring işlemine tabi olan alacaklar mali tablolardan çıkarılmamaktadır. Ayrıca, faktoring şirketlerinden temin edilen tutarlar ise finansal borçlar altında faktoring borçları olarak kaydedilmektedir. Finansal borçlar altında faktoring borçları olarak kaydedilmektedir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.14. Finansal Araçlar

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Kasa ve bankalardaki nakit mevcutları hazır değerleri oluşturmaktadır.

Kasadaki paralar Türk Lirası bakiyeden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değeriyle, kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadesiz ve vadeli mevduatlardan oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer; karşılıklı Pazar ortamında, bilgili ve istekli gruplar arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, alıcılara doğrudan mal ve hizmet satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Vadeli ticari alacaklar reeskonta tabi tutulmaktadır.

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, alacaklardan teminat ve güvence tutarlarının düşülmesinden sonra kalan tutardır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

Ticari Borçlar

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal ve hizmet almak suretiyle oluşan finansal borçlardır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.15. Maddi Varlıklar

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınır. Şirket duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde "maliyet modelini" esas almaktadır.

Maddi duran varlıklar maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir.

Şirket duran varlıklarını kıst dönem ve önemli varlıklarda hurda değerleri dikkate alınarak ve normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları aşağıdaki gibidir;

Maddi Varlığın Türü	Faydalı Ömür
Makine Tesis ve Cihazlar	5 – 20 yıl
Döşeme ve Demirbaşlar	3 – 50 yıl
Taşıtlar	5 yıl
Özel Maliyetler	4-10 yıl

Amortisman oranlarının asgari olarak her hesap dönemi sonunda gözden geçirilmesi gerekmektedir. Diğer taraftan yine maddi varlıklarda değer düşüklüğünün olup olmadığına ilişkin testlerin yapılması gerekir. Ancak henüz böyle bir çalışma gerçekleştirilmemiş olmakla birlikte, değer azalmasının olduğu bir varlık grubu da bulunmamaktadır.

2.1.16. Maddi olmayan duran varlıklar

Bilgisayar yazılım lisansları

İktisap edilen bilgisayar yazılım lisansları, iktisap maliyetleri ve ilgili yazılımları kullanıma hazır hale getirmek için yapılan harcama tutarları ile aktifleştirilir. Bu maliyetler 1 ila 5 yıl arasındaki tahmini faydalı ömürleri boyunca itfa edilirler

2.1.17. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar**2.1.18.**

Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablolarına dâhil edilmektedir. 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarda esas alınan kurlar aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Dolar	Euro	Gbp	Dolar	Euro	Gbp
Varlıklar	8,8433	10,3135	11,9292	5,9402	6,6506	7,7725

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.19. Ertelenen Vergiler

Ertelenen vergiler, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların konsolide finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Geçici farklar, gelir ve giderlerin vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenen vergi alacakları, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Şirket, ertelenen vergi uygulamasında; 2021 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %25, diğer geçici farklarda ise %20 oranını esas almıştır.

Şirket, sadece Türkiye’de faaliyet gösterdiği, dolayısıyla farklı vergi kurumları ile karşı karşıya olmadığı, vergi varlıkları da borçları da aynı vergi erkine karşı olduğu için birbirlerinden mahsup edilerek gösterilirler.

2.1.20. Kurumlar Vergisi

Türkiye’de genel Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan karıdır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile aşağıdaki konularda değişiklik olmuştur. Buna göre; Hali hazırda %20 olan kurumlar vergisi oranı, 01 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2018, 2019 ve 2020 yıllarını kapsayan vergilendirme dönemlerinde %22 olmuştur.

22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Kanun ile 13.06.2006 tarihli ve 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na geçici maddeler eklenmiştir. Buna göre; Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yer alan %20’lik vergi oranını, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu oranlar, özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.21. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Mevcut İş Kanunu, şirketi kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personel dışındaki her personele her bir hizmet yılı için en az 30 günlük kıdem tazminatı ödemekle yükümlü tutmaktadır. Bu nedenle şirketin taşıdığı toplam yükü ifade eden gelecekteki ödemeleri tahmin etmesi ve tahminlerle bulunan ödemelerin iskontoya tabi tutularak net bugünkü değere getirilmesi gerekmektedir. Şirket böylece bilanço günü itibariyle toplam yükümlülüğünün iskonto edilmiş net değerini raporlamaktadır

Şirket personelinin %91'inin fiilen emekli olacağı tarihte şirketten ayrılacağını ve bu tarihte kıdem tazminatının ödeneceğini kabul eder. Şirket buna uygun şekilde, personelin ileriye yönelik olarak, emekli olduklarında veya işten çıkarıldıklarında ödeneceği tahmin edilen kıdem tazminatı yükümlülüğünü bulmaya çalışır. Ödeneceği tahmini yapılan bu toplam yükümlülüğün içinde personelin bilanço tarihi itibariyle kıdemi nedeniyle almaya hak kazandığı bölümün net bugünkü değeri kıdem tazminatı karşılığı olarak bilançoya alınır. Geçmiş dönemlerde kıdem tazminatı almadan ayrılan personel sayısının işten ayrılan toplam personel sayısına oranının ileriki dönemlerde de aynen tekrarlanacağını varsayılır ve toplam yük bu oranda azaltılır

İki dönem arasında değişen toplam kıdem tazminatı yükü, faiz maliyeti, cari dönem hizmet maliyeti ve aktüeryal kazanç / zararlar kısımlarına ayrılır. Faiz Maliyeti; bir önceki hesap döneminde bilanço da yer alan yükümlülüğün dönem içinde kullanımının maliyetidir ve çalışmaya devam eden kişilere ilişkin yükümlülüğün dönem başındaki tutarının, o yılda kullanılan iskonto oranı ile çarpılmış tutarıdır. Cari dönem hizmet maliyeti ise içinde bulunulan hesap döneminde çalışanların çalışmaları karşılığında hak ettikleri kıdem tazminatının ödeneceği dönemde ulaşması beklenen tutarının iskonto oranı ile bilanço gününe getirilmesinden kaynaklanan kısımdır. Bunun dışındaki farklar ise aktüeryal kazanç ve kayıpları yansıtır. Aktüeryal kazanç / zararlar, faiz maliyeti ve cari dönem hizmet maliyeti kapsamlı gelir tablosunda gösterilir.

Çalışanlara normal maaş, ikramiye ve diğer sosyal fayda ödemeleri dışında, emeklilik veya işten ayrılmadan sonraki dönemlerde ödenmek üzere herhangi bir katkı planı da bulunmamaktadır.

İzin Hakları

Kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldıkları dönemlerde tahakkuk edilir.

2.1.22. Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye' de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kar /(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar /(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.23. Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler**Karşılıklar**

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.1.24. Nakit akımının raporlanması

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirketin esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirketin yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

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

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.25. İlişkili Taraflar

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Kurum ile ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,

- Kurum üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- Kurum üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- Kurum veya Kurum'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Kurum ile ilişkili sayılır:

- İşletme ve Kurum'un aynı grubun üyesi olması halinde,
- Kurum'un, diğer Kurum'un (veya diğer Kurum'un de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- Her iki Kurum'un de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- İşletmelerden birinin üçüncü bir Kurum'un iş ortaklığı olması ve diğer Kurum'un söz konusu üçüncü Kurum'un iştiraki olması halinde,
- Kurum'un, Kurum'un ya da Kurum ile ilişkili olan bir Kurum'un çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Kurum'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Kurum ile ilişkilidir),
- Kurum'un (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
- (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu Kurum'un (ya da bu Kurum'un ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir.

Ekli konsolide finansal tablolarda ortaklar, yönetim kurulu üyeleri Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş., Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş., Döksan Isıl İşlem A.Ş., Turinvest Turizm Yatırım ve İşletmeleri A.Ş. grubun ilişkili tarafı olarak kabul edilmiştir.

2.1.26. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında konsolide finansal tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda konsolide finansal tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.27. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir.

Şirket'in konsolide finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirketin nakit ve nakit benzeri varlıklarının detayları aşağıdaki gibidir;

Nakit ve nakit benzerleri	30.09.2021	31.12.2020
Kasa	985.038	36.650
Banka	106.412.162	59.713.066
Kredi kartları	3.052.445	5.957.351
Toplam	110.449.645	65.707.067

Kasa toplamı Kredi Risk Tablosunda "Diğer" olarak belirtilmiştir.

4. FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in finansal borçlarının detayları aşağıdaki gibidir;

Kısa vadeli borçlanmalar	30.09.2021	31.12.2020
Kısa vadeli banka kredileri	–	3.000.000
Toplam	–	3.000.000

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	30.09.2021	31.12.2020
Banka kredileri	5.542.553	4.143.284
Toplam	5.542.553	4.143.284

Uzun vadeli borçlanmalar	30.09.2021	31.12.2020
Uzun vadeli banka kredileri	1.404.888	5.879.837
Toplam	1.404.888	5.879.837

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Likidite Pozisyonu	30.09.2021	31.12.2020
0 - 3 ay	2.384.149	4.188.673
3 - 12 ay	3.583.961	3.571.779
1 - 5 yıl	1.595.978	6.372.517
Toplam	7.564.089	14.132.969

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Açıklama (30.09.2021)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	3.124.533 TL	7,5	1 yıl ve üstü
TL krediler	3.822.908 TL	7,5	1 yıl ve üstü
Toplam TL Karşılığı	6.947.441 TL		

Açıklama (31.12.2020)	Anapara	Faiz Oranı %	Vade
TL krediler	3.000.000 TL	18,96	0-3 ay arası
TL krediler	4.547.509 TL	7,5	1 yıl ve üstü
TL krediler	5.475.612 TL	7,5	1 yıl ve üstü
Toplam TL Karşılığı	13.023.121 TL		

Finansal borçların tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır.

5. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer finansal yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Finansal Yükümlülükler	30.09.2021	31.12.2020
Faktoring borçları	–	44.135.948
Kredi Kartları	36.653	51.061
Toplam	36.653	44.187.009

Diğer finansal yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2021	31.12.2020
Faktoring ve Kredi kartı borçları	36.653	44.187.009
• 0-1 ay	36.653	44.187.009
Toplam	36.653	44.187.009

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Ticari alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Ticari alacaklar	95.151.783	111.213.141
Alınan çekler/senetler	5.225.399	24.500.457
Alacak reeskontları	-46.857	-474.324
Şüpheli alacaklar	6.008.720	6.144.340
Şüpheli alacak karşılıkları	-6.008.720	-6.144.340
Toplam	100.330.325	135.239.274

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %16,75 faiz oranı esas alınmıştır. (31.12.2020: %16,75)

Şüpheli ticari alacaklarda dönem içinde hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Açılış bakiyesi	6.144.340	6.515.959
Tahsilat/iptal	-135.620	-382.594
İlaveler	-	10.975
Toplam	6.008.720	6.144.340

Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Ticari borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Tedarikçilere borçlar	98.706.888	132.884.363
Toplam	98.706.888	132.884.363

Şirket'in ticari borçlarının likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2021	31.12.2020
0-3 ay	98.706.888	132.884.363
Toplam	98.706.888	132.884.363

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

7. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket'in çalışanlara sağladığı faydalar kapsamında borçları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	30.09.2021	31.12.2020
Personel ücretleri	846.719	33.125
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	312.451	231.279
Toplam	1.159.170	264.404

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların likiditeleri aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	30.09.2021	31.12.2020
0-3 ay	1.159.170	264.404
Toplam	1.159.170	264.404

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in kısa ve uzun vadeli diğer alacaklarının detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	30.09.2021	31.12.2020
Verilen depozito ve teminatlar	25.035	25.035
Muhtelif alacaklar	777.939	537.860
Şüpheli diğer alacaklar	1.244.864	1.244.864
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	-1.244.864	-1.244.864
Toplam	802.974	562.895

Şüpheli diğer alacaklarda dönem içindeki hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Diğer Alacaklar	30.09.2021	31.12.2020
Açılış bakiyesi	1.244.864	1.244.864
Tahsilat/iptal	-	-
İlaveler	-	-
Toplam	1.244.864	1.244.864

Uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Alacaklar (Uzun Vadeli)	30.09.2021	31.12.2020
Verilen depozito ve teminatlar	41.593	50.533
Muhtelif alacaklar	134.805	134.805
Toplam	176.398	185.338

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)	30.09.2021	31.12.2020
Alınan depozito ve teminatlar	1.017.545	966.640
Muhtelif borçlar	–	581
Toplam	1.017.545	967.221

9. STOKLAR

Şirket'in stoklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Stoklar	30.09.2021	31.12.2020
Birinci el araçlar	19.307.389	104.910.914
İkinci el motorlu taşıtlar	13.604.785	62.332.940
Yedek parça	2.409.220	804.549
Diğer stoklar	27.596	74.569
Toplam	35.348.990	168.122.972

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER/ ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in peşin ödenmiş giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

Peşin ödenmiş giderler	30.09.2021	31.12.2020
Verilen sipariş avansları	459.427	5.227.778
Verilen sipariş avansları/Duran varlık alımı için verilen avanslar	1.565.454	3.398.732
Peşin ödenen sigorta giderleri	228.592	136.675
Peşin ödenen kira giderleri	362.665	681.975
Toplam	2.616.138	9.445.160

Ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş gelirler	30.09.2021	31.12.2020
Alınan sipariş avansları	6.093.612	8.417.713
Toplam	6.093.612	8.417.713

Şirket'in ertelenmiş gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	30.09.2021	31.12.2020
0-3 ay	6.093.612	8.417.713
Toplam	6.093.612	8.417.713

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

11. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30.09.2021	31.12.2019
Geçici vergi ödemeleri	5.221.689	5.405.271
Stopaj kesintileri	349.867	508.553
Toplam	5.571.556	5.913.824

Şirketin dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir;

Dönem karı vergi yükümlülüğü	30.09.2021	31.12.2019
Cari Dönem Vergi Karşılığı	7.279.548	9.745.275
Toplam	7.279.548	9.745.275

Türkiye’de genel Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan karıdır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %50’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

5 Aralık 2017 tarih ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 Sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” ile aşağıdaki konularda değişiklik olmuştur. Buna göre; Hali hazırda %20 olan kurumlar vergisi oranı, 01 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2018, 2019 ve 2020 yıllarını kapsayan vergilendirme dönemlerinde %22 olmuştur. Bu oran ilk defa 2018 yılının birinci geçici vergi döneminde uygulanacaktır.

22 Nisan 2021 tarihli 7316 Sayılı Kanun ile 13.06.2006 tarihli ve 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na geçici maddeler eklenmiştir. Buna göre; Kurumlar Vergisi Kanunu’nda yer alan %20’lik vergi oranını, kurumların 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Söz konusu oranlar, özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine ait kurum kazançlarına uygulanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Ertelenen Vergi:

Geçici Fark / 30.09.2021	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Operasyonel kiralamda kullanılan varlıklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yeniden değerlendirme etkileri	433.275	-	86.655
Şüpheli alacak karşılığı	987.548	197.510	-
Kıdem tazminatı karşılığı	1.964.761	392.952	-
Finansal borç değerlendirme farkları	2.963	741	-
Gerçekleşmemiş finansman gideri	46.857	11.714	-
Kullanılmamış izin hakkı karşılığı	485.744	97.149	-
Şüpheli diğer alacak karşılığı	1.244.864	248.973	-
Dava Karşılıkları	38.500	7.700	-
Satışlara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	906.500	-	226.625
Stoklara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	721.504	180.376	-
Toplam		1.137.115	313.280
NET		823.835	

Ertelenen vergi oranları olarak %25 ve %20 oranları esas alınmıştır.

Geçici Fark / 31.12.2020	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Operasyonel kiralamda kullanılan varlıklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yeniden değerlendirme etkileri	1.932.325	425.112	-
Şüpheli alacak karşılığı	1.057.930	232.745	-
Kıdem tazminatı karşılığı	1.244.285	248.857	-
Finansal borç değerlendirme farkları	6.364	1.400	-
Gerçekleşmemiş finansman gideri	474.324	104.351	-
Kullanılmamış izin hakkı karşılığı	365.120	80.326	-
Şüpheli diğer alacak karşılığı	1.244.864	273.870	-
Satışlara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	1.598.004	-	351.561
Stoklara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	3.076.982	676.936	-
Toplam		2.043.597	351.561
NET		1.692.036	
	1.01.2021	1.01.2020	
Ertelenmiş vergi varlığı	30.09.2021	30.09.2020	
Kurumlar vergisi	-7.279.548	-2.658.907	
Ertelenen vergi geliri/gideri	-975.707	-780.366	
Dönembaşı ertelenen vergi	-1.692.036	-2.019.225	
Dönemsonu ertelenen vergi	823.835	1.267.771	
Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelen vergi	-107.506	-28.912	
Toplam	-8.255.255	-3.439.273	

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Faaliyet kiralamasına konu varlıkların detayı aşağıdaki gibidir;

Varlıklar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30.09.2021
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.124.007	541.949	-995.194	670.762
Toplam	1.124.007	541.949	-995.194	670.762
Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	-145.236	-100.614	125.915	-119.935
Toplam	-145.236	-100.614	125.915	-119.935
NET DEĞER	978.771	441.335	-869.279	550.827

Şirket'in 30.09.2021 tarihi itibarıyla 5 adet kiralık aracı bulunmaktadır. (31.12.2020: 14 adet)

Varlıklar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.503.597	1.039.095	-1.418.685	1.124.007
Toplam	1.503.597	1.039.095	-1.418.685	1.124.007
Birikmiş Amortismanlar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	-91.145	-140.989	86.898	-145.236
Toplam	-91.145	-140.989	86.898	-145.236
NET DEĞER	1.412.452	898.106	-1.331.787	978.771

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket'in maddi duran varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Varlıklar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Arsalar	350.021	–	–	350.021
Makineler, cihazlar	665.277	523.382	–	1.188.659
Taşıtlar	–	1.277.281	–	1.277.281
Demirbaşlar	1.635.309	844.466	-471	2.479.304
Özel maliyetler	3.246.437	47.688	–	3.294.125
Yapılmakta olan yatırımlar	14.473.385	14.632.214	-983.111	28.122.488
Toplam	20.370.429	17.325.031	-983.582	36.711.878

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Makineler, cihazlar	-459.762	-90.758	–	-550.520
Taşıtlar	–	-98.085	–	-98.085
Demirbaşlar	-645.640	-251.278	34	-896.884
Özel maliyetler	-1.867.621	-352.866	–	-2.220.486
Toplam	-2.973.023	-792.987	34	-3.765.975

NET DEĞER	17.397.406	16.532.044	-983.548	32.945.903
------------------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

Varlıklar	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Arsalar	–	350.021	–	350.021
Makineler, cihazlar	1.853.485	109.910	-1.298.118	665.277
Demirbaşlar	3.605.417	617.732	-2.587.840	1.635.309
Özel maliyetler	9.589.785	150.408	-6.493.756	3.246.437
Yapılmakta olan yatırımlar	–	14.486.811	-13.426	14.473.385
Toplam	15.048.687	15.714.882	-10.393.140	20.370.429

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Makineler, cihazlar	-1.342.834	-82.696	965.768	-459.762
Demirbaşlar	-2.753.763	-209.499	2.317.622	-645.640
Özel maliyetler	-6.502.543	-435.656	5.070.578	-1.867.621
Toplam	-10.599.140	-727.851	8.353.968	-2.973.023

NET DEĞER	4.449.547	14.987.031	-2.039.172	17.397.406
------------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in maddi olmayan duran varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Varlıklar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Bilgisayar yazılımları	771.818	111.124	-	882.942
Şerefiye	-	15.239.193	-	15.239.193
Toplam	771.818	15.350.317	-	16.122.135
Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021
Bilgisayar yazılımları	-313.443	-140.461	-	-453.904
Toplam	-313.443	-140.461	-	-453.904
NET DEĞER	458.375	15.209.856	-	15.668.231
Varlıklar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Bilgisayar yazılımları	2.141.616	440.795	-1.810.593	771.818
Şerefiye	800.000	-	-800.000	-
Toplam	2.941.616	440.795	-2.610.593	771.818
Birikmiş Amortismanlar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Bilgisayar yazılımları	-1.903.745	-88.346	1.678.648	-313.443
Toplam	-1.903.745	-88.346	1.678.648	-313.443
NET DEĞER	1.037.871	352.449	-931.945	458.375

14. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Şirket'in diğer dönen varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Dönen Varlıklar	30.09.2021	31.12.2020
Personel avansları	179.531	187.738
Gelir tahakkukları	-	39.042
İş avansları	190.541	3.363
Toplam	370.072	230.143

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

15. DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in diğer kısa vadeli yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer kısa vadeli yükümlülükler	30.09.2021	31.12.2020
Ödenecek vergiler	13.231.369	39.846.975
Diğer	9.795	576
Toplam	13.241.164	39.847.551

Şirket'in diğer kısa vadeli yükümlülüklerinin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.09.2021	31.12.2020
0-3 ay	13.241.164	39.847.551
Toplam	13.241.164	39.847.551

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in kısa vadeli karşılıklarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Karşılıklar	30.09.2021	31.12.2020
Personel izin ücret karşılıkları	485.744	365.120
Dava karşılıkları	38.500	38.500
Toplam	524.244	403.620

Şirket'in uzun vadeli karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun vadeli karşılıklar	30.09.2021	31.12.2020
Kıdem tazminatı karşılıkları	1.964.761	1.244.285
Toplam	1.964.761	1.244.285

Kıdem tazminatı karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir.

Varsayımlar	30.09.2021	31.12.2020
Öngörülen çalışma süresi	Emeklilik	Emeklilik
Kıdem tazminatı tavanı	8.249 TL	7.117 TL
Öngörülen zam oranı	19,58%	14,60%
İskonto oranı	20,61%	17,32%
Tazminat alma oranı (ortalama)	91,00%	91,00%

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Kıdem Tazminatı karşılıklarında dönem içinde gözlemlenen hareketler aşağıdaki gibidir.

	30.09.2021	31.12.2020
DB Yükümlülük	1.244.285	2.712.029
Ödemeler	-386.571	-1.756.546
CH Maliyeti	522.040	269.324
Faiz Maliyeti	123.115	137.864
Aktüeryal K/ Z	461.892	-118.386
DS Yükümlülük	1.964.761	1.244.285

Şirket'in kıdem tazminatı karşılıklarının likiditesi aşağıdaki gibidir;

Likidite Pozisyonu	30.09.2021	31.12.2020
0 - 3 ay	-	-
0-12 ay	260.471	311.250
1 - 5 yıl	160.032	6.253
5 yıl üzeri	12.537.258	5.437.214
Toplam	12.957.761	5.754.718

17. ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	30.09.2021	31.12.2020
Verilen teminat mektupları	60.461.175	5.626.752
Toplam	60.461.175	5.626.752
	30.09.2021	31.12.2020
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	60.461.175	5.626.752
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	60.461.175	5.626.752
	30.09.2021	31.12.2020
Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı	0,00%	0,00%

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

18. ÖZKAYNAKLAR

30 Eylül tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi 99.687.500 TL(31 Aralık 2020: 99.687.500 TL) olup, her biri 1 TL itibari değerinde; 110.000 adet nama yazılı (A) grubu, 99.577.500 adet hamiline yazılı (B) grubu olmak üzere toplam 99.687.500 adet paya ayrılmıştır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	30.09.2021		31.12.2020	
	Tutar-TL	Oran -%	Tutar-TL	Oran -%
Flap Kongre	18.776.754	18,84	18.776.754	18,84
Gürkan Gençler	29.672.247	29,77	13.171.373	13,21
Osman Turgut Fırat	-	-	17.328.672	17,38
Metin Ziya Tansu	-	-	17.328.672	17,38
Gökhan Saygı	29.672.248	29,77	11.515.779	11,55
Halka açık kısım	21.566.252	21,63	21.566.250	21,63
Toplam	99.687.500	100,00	99.687.500	100,00

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Paylara ilişkin primler (iskontolar)	30.09.2021	31.12.2020
Hisse senedi ihraç primleri	1.332.049	1.332.049
Toplam	1.332.049	1.332.049

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Şirket'in kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir / giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	30.09.2021	31.12.2020
Aktüeryal kazanç / kayıp	-2.779.311	-2.359.633
Aktüeryal kazanç / kayıp vergi etkisi	298.221	214.285
Toplam	-2.481.090	-2.145.348

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

21. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30.09.2021	31.12.2020
Genel yedekler	6.439.629	3.848.272
Toplam	6.439.629	3.848.272

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için ayrılmış yedeklerdir.

Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Bu esaslar aşağıdaki gibidir;

1) Yıllık kârın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

- Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,
- Iskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,
- Pay sahiplerine yüzde beş oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu,

genel kanuni yedek akçeye eklenir.

3) Genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

4) İkinci fıkranın (c) bendi ve üçüncü fıkra hükümleri, başlıca amacı başka işletmelere katılmaktan ibaret olan holding şirketler hakkında uygulanmaz.

5) Özel kanunlara tabi olan anonim şirketlerin yedek akçelerine ilişkin hükümler saklıdır.

22. GEÇMİŞ YILLAR KARLARI/ZARARLARI

Şirket'in geçmiş yıl kar / zararlarının detayları aşağıdaki gibidir;

Geçmiş yıllar karları veya zararları	30.09.2021	31.12.2020
Geçmiş yıl karları/Kayıtlı değeri	6.938.511	16.979.711
Olağanüstü yedekler	35.472.531	3.368.305
TMS/TFRS düzeltmeleri	-1.780.027	-5.868.315
Toplam	40.631.015	14.479.701

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

23. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in satışlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Satışlar		
Araç satış gelirleri	1.094.147.556	624.642.419
Prim gelirleri	18.927.932	14.711.581
Hizmet gelirleri	7.501.413	6.697.029
Komisyon gelirleri	5.146.951	4.971.192
Diğer gelirler	3.525.286	1.496.480
Araç kiralama gelirleri	300.700	389.700
Satıştan iade ve indirimleri	-398.911	-90.989
Toplam	1.129.150.927	652.817.412

Satışların maliyetinin detayları ve brüt kar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Satışların maliyeti		
Araç satış maliyetleri	-1.077.903.225	-608.251.394
Yedek parça satış maliyetleri	-4.875.974	-4.031.976
Personel maliyetleri	-1.986.342	-1.875.927
Araç nakliye Bedeli	-951.542	-50.801
Amortisman	-75.438	-78.481
Kira giderleri	-158.632	-517.300
Sigorta giderleri	-80.853	-158.495
Bakım ve onarım giderleri	-258.035	-267.241
Motorlu taşıtlar vergi ve tescil giderleri	-854.598	-699.842
Diğer	-1.626.293	-1.696.786
Toplam	-1.088.770.932	-617.628.243
Brüt Kar/Zarar	40.379.995	35.189.169

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

24. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Şirket'in genel yönetim giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	-6.034.275	-3.812.671
Danışmanlık giderleri	-233.943	-183.946
Benzin ve seyahat giderleri	-198.222	-156.582
Amortisman ve itfa payı	-180.367	-277.009
Kira giderleri	-174.586	-82.761
Donanım/Yazılım Giderleri	-171.143	-57.298
Haberleşme giderleri	-59.196	-71.487
Bağış ve yardımlar	-45.000	-
Damga vergisi ve ilgili giderler	-43.564	-90.142
Diğer	-918.935	-505.292
Toplam	-8.059.231	-5.237.188

25. PAZARLAMA GİDERLERİ

Şirketin pazarlama giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Pazarlama giderleri		
Personel giderleri	-4.015.712	-2.303.483
Amortisman ve itfa giderleri	-1.025.133	-418.827
Kira giderleri	-586.502	-644.827
Reklam giderleri	-583.149	-388.606
Ofis giderleri	-383.522	-388.375
Güvenlik giderleri	-385.491	-236.507
Yemek giderleri	-258.741	-187.619
Elektrik ve su giderleri	-216.269	-144.367
Danışmanlık giderleri	-81.206	-17.646
Vergi ve harç giderleri	-2.116	-276.807
Temsil ağırlama giderleri	-6.580	-571.557
Diğer	-1.069.147	-2.175.121
Toplam	-8.613.568	-7.753.742

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

26. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER/GELİRLER

Şirket'in esas faaliyetlerden diğer gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Kira iadesi geliri	1.439.276	–
Reeskont faiz gelirleri	474.324	349.626
Komisyon geliri	226.980	243.250
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	167.773	329.400
SGK indirim gelirleri	191.774	26.417
Police iptal gelirleri	–	14.224
Kapora gelirleri	32.203	47.458
Hesap mutabakatı geliri	–	215.569
Diğer	670.107	557.624
Toplam	3.202.437	1.783.568

Şirket'in esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
7326 sayılı kanundan doğan indirimler	-267.297	-415.822
Reeskont faiz giderleri	-46.857	-138.765
Diğer çeşitli giderler	-7.010	-208.508
Toplam	-321.164	-763.095

27. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Şirket'in yatırım faaliyetlerinden gelirinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Duran varlık satış karları	–	2.658.379
Toplam	0	2.658.379

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

28. FİNANSAL GİDERLER – FİNANSAL GELİRLER

Şirket'in finansal giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	-2.447.493	-1.097.250
Kıdem tazminatı faiz giderleri	-123.115	-100.091
Toplam	-2.570.608	-1.197.341

Şirket'in finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Finansman gelirleri		
Faiz gelirleri	7.310.945	3.018.860
Kur farkı gelirleri	2.214	3.978
Toplam	7.313.159	3.022.838

29. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1.01.2021	1.01.2020
	30.09.2021	30.09.2020
Pay Başına Kazanç		
Dönem karı/zararı	23.075.765	24.263.315
1 TL'lik hisse başına kazanç	0,231	0,243394

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

30. İLİŞKİLİ TARAFLAR

Şirket'in ilişkili taraflardan olan gelir ve giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2021	1.01.2020
Gelir-Gider	30.09.2021	30.09.2020
Araç Satışları	594.350	2.618.126
<i>Döksan Isıl İşlem A.Ş.</i>	594.350	1.251.790
<i>Metin Ziya Tansu</i>	-	1.044.554
<i>Osman Turgut Fırat</i>	-	188.119
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	-	133.663
Araç Alımları(-)	-585.000	-
<i>Gökhan Saygı</i>	-380.000	-
<i>Osman Turgut Fırat</i>	-205.000	-
Hizmet Alımları(-)	-	39.459
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-	39.459
Araç Kira gelirleri	220.650	312.750
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	214.650	312.750
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	6.000	-
Kira Giderleri	-13.500	-16.500
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-13.500	-16.500
Diğer Gelirler	1.457.207	57.854
<i>Metin Ziya Tansu</i>	7.604	13.540
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	1.439.276	30.343
<i>Osman Turgut Fırat</i>	4.309	2.553
<i>Döksan Isıl İşlem A.Ş.</i>	1.314	10.833
<i>Gürkan Gençler</i>	1.475	585
<i>Gökhan Saygı</i>	3.229	-
Diğer Giderler(-)	2.064	557.083
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	2.064	38
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	-	557.045
Toplam	1.675.771	410.063
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Menfaatler (*)	-1.734.524	-1.447.537
Toplam	-1.734.524	-1.447.537

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski : Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

30.09.2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	–	100.330.325	–	802.974	106.412.162	985.038
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	–	–	–	–	–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	–	100.330.325	–	802.974	106.412.162	985.038
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	–	–	–	–	–	–
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerler	–	–	–	–	–	–
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	–	6.008.720	–	1.244.864	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-6.008.720	–	-1.244.864	–	–
- 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	–	–	–	–	–	–
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	–	–	–	–	–	–

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	-	135.239.274	-	135.239.274	59.713.066	36.650
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	135.239.274	-	135.239.274	59.713.066	36.650
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerler	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.144.340	-	1.244.864	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-6.144.340	-	-1.244.864	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Likidite Riski: Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.09.2021						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	6.947.441	7.564.089	2.384.149	3.583.961	1.595.978	-
Finansal Borçlar	6.947.441	7.564.089	2.384.149	3.583.961	1.595.978	
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	129.462.688	140.455.688	121.404.315	6.093.612	420.503	12.537.258
Ticari Borçlar	98.706.888	98.706.888	98.706.888		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.159.170	1.159.170	1.159.170			
Diğer Borçlar	1.017.545	1.017.545	1.017.545	-		-
Ertelenmiş Gelirler	6.093.612	6.093.612	-	6.093.612	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	7.279.548	7.279.548	7.279.548	-	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13.241.164	13.241.164	13.241.164	-	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.964.761	12.957.761	-	-	420.503	12.537.258

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2020						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	13.023.121	14.132.969	4.188.673	3.571.779	6.372.517	-
Finansal Borçlar	13.023.121	14.132.969	4.188.673	3.571.779	6.372.517	
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	193.370.812	197.887.498	183.708.814	8.735.217	6.253	5.437.214
Ticari Borçlar	132.884.363	132.884.363	132.884.363	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	264.404	264.404	264.404	-	-	-
Diğer Borçlar	967.221	967.221	967.221	-		-
Ertelenmiş Gelirler	8.417.713	8.417.713	-	8.417.713		
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	9.745.275	9.745.275	9.745.275	-	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	39.847.551	39.847.551	39.847.551	-	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.244.285	5.760.971	-	317.504	6.253	5.437.214

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

30 Eylül 2021 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Döviz Riski

Şirketin döviz riski bulunmamaktadır.