

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	6-46

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tabloları

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

	Dipnot No	31.03.2022	31.12.2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[3]	100.978.747	59.974.036
Ticari alacaklar	[6]	261.798.572	111.175.509
• İlişkili taraflardan ticari alacaklar		–	215.080
• İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		261.798.572	110.960.429
Diğer alacaklar	[8]	341.427	630.620
Stoklar	[9]	250.848.111	171.314.753
Peşin ödenmiş giderler	[10]	3.905.011	748.412
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	[11]	100.468	12.531.148
Diğer dönen varlıklar	[14]	3.194.347	4.013.571
Ara Toplam		621.166.683	360.388.049
<hr/>			
Toplam Dönen Varlıklar		621.166.683	360.388.049
Duran Varlıklar			
İştirakler, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklardaki yatırımlar		1.000	1.000
Diğer alacaklar	[8]	50.176	176.398
Maddi duran varlıklar	[12]	61.618.499	58.866.238
• Arazi ve arsalar		3.106.021	3.106.021
• Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri		23.837	22.272
• Binalar		43.625.774	43.845.000
• Tesis, makine ve cihazlar		2.741.008	2.700.542
• Taşıtlar		2.033.326	1.179.258
• Mobilya ve demirbaşlar		6.516.387	6.297.287
• Özel maliyetler		721.770	778.326
• Yapılmakta olan yatırımlar		1.798.000	–
• Faaliyet kiralmasına konu varlıklar		1.052.376	937.532
Maddi olmayan duran varlıklar	[13]	15.598.131	15.650.703
• Şerefiye		15.239.193	15.239.193
• Diğer maddi olmayan duran varlıklar		358.938	411.510
Peşin ödenmiş giderler	[10]	143.253	1.282.633
Toplam Duran Varlıklar		77.411.059	75.976.972
<hr/>			
TOPLAM VARLIKLAR		698.577.742	436.365.021

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tabloları

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

	Dipnot No	31.03.2022	31.12.2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[4]	66.209.771	13.000.000
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[4]	4.565.465	4.477.013
Diğer finansal yükümlülükler	[5]	51.361	39.891
Ticari borçlar	[6]	352.090.377	189.812.543
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[7]	1.400.269	535.570
Diğer borçlar	[8]	990.290	1.006.009
Ertelenmiş gelirler	[10]	14.657.542	3.790.221
Dönem karı vergi yükümlülüğü	[11]	2.622.646	12.530.946
Kısa vadeli karşılıklar	[16]	1.077.747	848.052
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		719.891	490.196
• Diğer kısa vadeli karşılıklar		357.856	357.856
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[15]	41.317.323	6.151.545
Ara Toplam		484.982.791	232.191.790
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		484.982.791	232.191.790
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[4]	230.469	1.405.115
Uzun vadeli karşılıklar	[16]	2.218.879	1.951.126
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[11]	1.751.713	2.437.957
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.201.061	5.794.198
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		489.183.852	237.985.988
Özkaynaklar			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		209.393.890	198.379.033
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]	12.164.310	12.236.226
• Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		12.164.310	12.236.226
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		14.522.607	14.522.607
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		-2.358.297	-2.286.381
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[21]	6.439.629	6.439.629
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[22]	77.483.629	40.631.015
Net dönem karı veya zararı		12.286.773	38.052.614
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		209.393.890	198.379.033
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		698.577.742	436.365.021

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

01 Ocak – 31 Mart 2022 Dönemine Ait Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	Dipnot No	01.01.2022 31.03.2022	01.01.2021 31.03.2021
KÂR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	[23]	645.223.333	306.749.242
Satışların maliyeti	[23]	-629.743.810	-300.141.769
BRÜT KAR/ZARAR		15.479.523	6.607.473
Genel yönetim giderleri	[24]	-3.703.687	-2.816.321
Pazarlama giderleri	[25]	-3.288.307	-2.648.559
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[26]	725.179	731.047
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[26]	-225.745	-166.643
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		8.986.963	1.706.997
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[27]	1.964.269	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		10.951.232	1.706.997
Finansman gelirleri	[28]	4.758.682	1.858.405
Finansman giderleri	[28]	-1.468.759	-556.930
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		14.241.155	3.008.472
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	[11]	-1.954.382	-1.428.424
• Dönem vergi gideri/geliri		-2.622.646	-666.631
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri		668.264	-761.793
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		12.286.773	1.580.048
DÖNEM KARI/ZARARI		12.286.773	1.580.048
Pay Başına Kazanç	[29]	0,123	0,016
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-72.016	-301.754
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[16]	-89.996	-377.193
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		17.980	75.439
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[11]	17.980	75.439
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-72.016	-301.754
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		12.214.757	1.278.294

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

01 Ocak – 31 Mart 2022 Dönemine Ait Öz kaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı	Net Dönem Karı / Zararı	ÖZKAYNAKLAR
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları				
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)	-	-	-	-301.754	-	-	1.580.048	1.278.294
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	1.580.048	1.580.048
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-301.754	-	-	-	-301.754
31.03.2021	99.687.500	1.332.049	0	-2.447.102	3.848.272	52.227.226	1.580.048	156.227.993
1.01.2022	99.687.500	1.332.049	14.522.607	-2.286.381	6.439.629	40.631.015	38.052.614	198.379.033
Transferler	-	-	-	-	-	38.052.614	-38.052.614	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-71.916	-	-	12.286.773	12.214.857
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	-	-	-	-	-	-	12.286.773	12.286.773
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	-	-	-	-71.916	-	-	-	-71.916
Temettü ödemeleri	-	-	-	-	-	-1.200.000	-	-1.200.000
31.03.2022	99.687.500	1.332.049	14.522.607	-2.358.297	6.439.629	77.483.629	12.286.773	209.393.890

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

01 Ocak – 31 Mart 2022 Dönemine Ait Nakit Akış Tablosu

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

Dipnot No	1.01.2022 31.03.2022	1.01.2021 31.03.2021
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	-8.371.222	54.253.711
Dönem Karı/Zararı	11.522.504	1.580.048
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)	11.522.504	1.580.048
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	42.961.797	16.819.937
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	[12,13] 821.627	201.540
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	[6, 8, 16] 401.254	136.844
• Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	407.552	142.784
• Genel karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-6.298	-5.940
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	[6,28] 99.575	-332.269
• Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	2.067	-4.852
• Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	97.508	-327.417
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	[11] -668.264	761.793
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler	[14,15] 42.307.605	16.052.029
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	-64.173.976	39.100.025
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[6] -150.714.273	34.969.925
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[8] 411.889	44.448
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	[9] -79.533.358	71.003.035
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	[10] -1.190.542	-410.120
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[6] 162.277.834	-32.568.977
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)	[7] -160.862	-33.125
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[8] -15.719	39.951
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	[10] 10.867.321	6.133.718
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	-6.116.266	-40.078.830
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	-9.689.675	57.500.010
Ödenen temettüleri	-1.200.000	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)	[11] 2.518.453	-3.246.299
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	-2.757.047	-1.441.084
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	[12, 13] 1.682.476	743.500
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[12, 13] -4.439.523	-2.184.584
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	52.132.980	-48.178.021
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[4] 53.307.626	-
• Kredilerden nakit girişleri	53.307.626	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[4,5] -1.174.646	-48.178.021
• Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	-1.174.646	-48.178.021
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)	41.004.711	4.634.606
D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi	-	-
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış	41.004.711	4.634.606
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[3] 59.974.036	65.707.067
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	100.978.747	70.341.673

BEYAZ FILO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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 (31 Mart 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. - Müzayedeye 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 işğal 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.

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

BEYAZ FILO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

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.

02.08.2021 tarihli 19 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre Şirket'in Balıkesir Şubesinde adres değişikliği yapılmıştır.

20.12.2021 tarihli 26 no'lu Yönetim Kurulu kararına göre Şirket'in merkez adresinde değişiklik yapılmıştır.

02.03.2022 tarihli 5 nolu Genel Kurulu kararına göre, Şirket'in, 36.480.137,83 TL net dağıtılabilir dönem karı çıkmıştır. Dönem karı üzerinden Brüt 16.946.875,00 TL tutarında Ortaklara Birinci Kâr Payı dağıtılmasına, 1.196.250,00 TL Genel Kanuni Yedek Akçe ayrıldıktan sonra, kalan 18.292.012,83 TL'lik kısmın olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına, 99.687.500 TL sermayeyi temsil eden pay sahiplerinin hukuki durumuna bağlı olarak dağıtılması öngörülen temettünün, 16.946.875,00 TL brüt, 15.252.187,50 TL'sinin net, pay başına brüt 0,17 TL ve net 0,1530 TL olmak üzere nakit kar payı ödenmesine ve kar payı ödemelerinin 06 Nisan 2022 günü başlanmasına Olağan Genel Kurul tarafından karar verilmiştir.

Şirket'in kayıtlı adresi aşağıdaki gibidir:

Birlik Mahallesi Podgoritsa Caddesi No:1/1 Çankaya/ANKARA

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Hissedar	31.03.2022		31.12.2021	
	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	29.672.247	29,77
Gökhan Saygı	29.672.248	29,77	29.672.248	29,77
Halka açık kısım	21.566.252	21,63	21.566.252	21,63
Toplam	99.687.500	100,00	99.687.500	100,00

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak – 31 Mart 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 29 Nisan 2022 tarihinde onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir. Yönetim Kurulu ve Genel Kurul dışındakilerin konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmamaktadır.

Şirket'in genel merkezi Ankara'da olup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 84 personeli bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 91).

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	31.03.2022		31.12.2021	
	Tutar-TL	Oran -%	Tutar-TL	Oran -%
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	40.000.000	100%	-	-
Toplam	40.000.000	1,00	-	-

Şirket'in genel merkezi Ankara'da olup 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 33 personeli bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 32)

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır.

Ekli finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir.

2.1.2. Finansal Tabloların Onaylanması

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 29 Nisan 2022 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.1.3. Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dir.

2.1.4. 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.

2.1.5. 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.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.1.6. Konsolidasyonun Esasları

Bağlı Ortaklıklar:

Ana ortaklığın doğrudan veya dolaylı olarak bir ortaklıktaki oy haklarının yarısından fazlasını kontrol etmesi ve işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını idare etme yetkisine haiz olması durumunda, kontrolün var olduğu kabul edilir.

Finansal tabloların konsolidasyonunda şirketler arası bakiye, işlemler ve gerçekleşmemiş kâr ve zararlar dahil olmak üzere bütün kâr ve zararlar elimine edilmektedir. finansal tablolar benzer işlem ve hesaplar için tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmaktadır.

Bağlı ortaklıkların, finansal tabloları ana ortaklık ile aynı hesap dönemi için hazırlanmıştır.

Şirket Adı	31.03.2022		31.12.2021	
	Hisse Oranı	Kontrol Gücü	Hisse Oranı	Kontrol Gücü
Edirne Servis ve Otomotiv A.Ş.	100%	100%	100%	100%

2.1.7. Türkiye Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu Faz 2: 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 16 "Kiralamalar- COVID 19 Kira imtiyazları" kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler; Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 "İşletme birleşmeleri"nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 "Maddi duran varlıklar" da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, "Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar" da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler.

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik.

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Söz konusu değişikliklerin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.1.8. İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

2.2.1. 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 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.

2.2.2. 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.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.2.3. 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:

- Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- 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 düzeltilmelidir.

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.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.3.1. 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:

- Müşteriler ile sözleşmelerin belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerinin belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatının saptanması
- İşlem fiyatının sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- 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.

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,

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

- e) 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.

2.3.2. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da elde etme maliyetinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların elde etme maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

2.3.3. Hazır Değerler

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi, bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değeriyle, dövizli bakiyelerse bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilerek kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihindeki Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Yabancı para cinsinden hazır değerlerin, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

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 şirketler arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

2.3.4. Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerinden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Ticari alacakların/borçların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde kabul edilmekte ve bu tür alacaklar dönen varlıklarda sınıflandırılmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.5. Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değerinden alınan teminatların ve güvencelerin 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.

2.3.6. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

Şirket, bir duran varlığın satış işlemi vasıtasıyla geri kanılacak olması durumunda ve ilgili duran varlığın satışının 1 yıl içerisinde tamamlanmasını planladığı durumlarda ilgili duran varlığı, satış amaçlı sınıflandırılan duran varlık olarak sınıflandırmaktadır. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar, defter değeri ile satış maliyeti düşülmüş gerçeğe uygun değerinden düşük olanı ile finansal tablolarda izlenir. Şirket, ilgili varlığın satış amaçlı elde tutulan varlık olarak ilk sınıflandırmasının hemen öncesinde, söz konusu varlığın defter değerini, ilgili TFRS'ler çerçevesinde ölçer.

2.3.7. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazancı elde etmek veya her ikisini birden elde etmek amacıyla tutulan duran varlıklar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılır ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar.

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerinin tespitinde "maliyet yöntemi" modelini kullanmaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller içerisinde yer alan arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

2.3.8. Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran varlıklar, 1 Haziran 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Ağustos 2005 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Haziran 2005 tarihinden itibaren alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Maddi varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte varlığın gelecekteki ekonomik faydasını arttırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğunda gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir. Maddi varlıklara ilişkin amortisman, varlıkların faydalı ömürlerine göre varlıklara giriş veya montaj tarihleri esas alınarak eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Maddi varlık satışlarından elde edilen kar ve zararlar, finansal tablolarda ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilmiştir.

Şirket duran varlıkların değerinin tespitinde "yeniden değerlendirme modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Maddi varlıkların elden çıkartılması dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, yatırım faaliyetlerinden gelirler/ giderler kalemleri altında muhasebeleştirilir.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Maddi Duran Varlık	Faydalı Ömür (Yıl)
Yer altı ve yer üstü düzenleri	10 Yıl
Binalar	50 Yıl
Tesis, Makine ve Cihazlar	4-20 Yıl
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	5 Yıl
Demirbaşlar	2-25 Yıl
Özel Maliyetler	2-10 Yıl

2.3.9. Kullanım Hakları

Şirket, kullanım hakkı varlıklarını kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleşirmektedir. Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam düzeltilir. Şirket, kullanım hakkı varlığını amortisman tabii tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya Kullanım Hakkı Varlığı maliyetinin, kiracının bir satın alma opsiyonu kullanacağını göstermesi durumunda kiracı, kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortisman tabii tutar.

- Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Şirket tarafından katlanılan başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

2.3.10. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirketin maddi olmayan duran varlıkları Haklar ile Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklardan oluşmaktadır. Haklarda muhasebeleştirilen maddi olmayan patent maliyetlerinden oluşmaktadır.

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürleri ile doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıkların amortisman süreleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Maddi Olmayan Duran Varlık	Faydalı Ömür (Yıl)
Haklar	4 Yıl
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	1-4 Yıl

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.11. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.12. Borçlanma Maliyetleri

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Borçlanma maliyetleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasına muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

2.3.13. Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır.

2.3.14. Vergilendirme

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 kardır. 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.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

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.

2.3.15. Ertelenen Vergi

Ertelenen vergiler, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların 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; 2018, 2019 ve 2020 dönemlerinde kapanmasını beklediği geçici farklarda %22, 2021 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %25, 2022 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %23, 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.

2.3.16. Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Tanımlanan fayda planı:

Şirket yürürlükteki kanunlara göre, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve İş Kanunu'nda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona erdirilen çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Tanımlanan fayda planlarına ilişkin tespit edilen aktüeryal kazanç / kayıp TMS 19 "Çalışanlara sağlanan faydalar" standardında yapılan değişiklikler kapsamında diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Tanımlanan katkı planları:

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.17. Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)

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

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

2.3.18. Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

2.3.1. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

2.3.2. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak evalüasyona tabi tutulmaktadır. Evalüasyon işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Kur	31.03.2022		31.12.2021	
	Alış	Satış	Alış	Satış
USD	14,6371	14,6635	13,3290	13,3530
EUR	16,2855	16,3148	15,0867	15,1139

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.3. Muhasebe Tahminleri

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 finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki gibidir;

- a) Dipnot 12. ve 13. - Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- b) Dipnot 6'da - Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- c) Dipnot 6 ve 8'de - Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları
- d) Dipnot 16'da - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- e) Dipnot 11'de - Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar.

2.3.4. 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.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.5. 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) maddesinde 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.

Şirket'in ilişkili taraf işlemleri hakkında bilgiler dipnot 30'da verilmiştir.

2.3.6. Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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 gözükün gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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	31.03.2022	31.12.2021
Kasa	49.741	29.964
Banka	95.395.200	55.980.255
Kredi kartları	5.533.806	3.963.817
Toplam	100.978.747	59.974.036

Kasa toplamı Kredi Risk Tablosunda "Diğer" olarak belirtilmiştir.

Raporlama tarihi itibarıyla banka hesaplarında blokaj bulunmamaktadır.

4. FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in finansal borçlarının detayları aşağıdaki gibidir;

Kısa vadeli borçlanmalar	31.03.2022	31.12.2021
Kısa vadeli banka kredileri	66.209.771	13.000.000
Toplam	66.209.771	13.000.000

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.03.2022	31.12.2021
Banka kredileri	4.565.465	4.477.013
Toplam	4.565.465	4.477.013

Uzun vadeli borçlanmalar	31.03.2022	31.12.2021
Uzun vadeli banka kredileri	230.469	1.405.115
Toplam	230.469	1.405.115

Finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir;

Likidite Pozisyonu	31.03.2022	31.12.2021
0 - 3 ay	67.403.373	14.192.577
3 - 12 ay	3.587.159	3.583.961
1 - 5 yıl	399.179	1.595.978
Toplam	71.389.711	19.372.517

Finansal borçların tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

5. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer finansal yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

Diğer Finansal Yükümlülükler	31.03.2022	31.12.2021
Kredi Kartları	51.361	39.891
Toplam	51.361	39.891

Diğer finansal yükümlülüklerin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.03.2022	31.12.2021
Factoring ve Kredi kartı borçları	51.361	39.891
• 0-1 ay	51.361	39.891
Toplam	51.361	39.891

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Ticari alacaklar	31.03.2022	31.12.2021
Ticari alacaklar	214.217.053	108.016.971
Alınan çekler/senetler	47.720.488	3.200.000
Alacak reeskontları	-138.969	-41.462
Şüpheli alacaklar	5.921.048	5.927.346
Şüpheli alacak karşılıkları	-5.921.048	-5.927.346
Toplam	261.798.572	111.175.509

Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %15,75 faiz oranı esas alınmıştır. (31.12.2021: %15,75)

Şüpheli ticari alacaklarda dönem içinde hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Ticari Alacaklar	31.03.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	5.927.346	6.144.340
Tahsilat/İptal	-6.298	-532.198
İlaveler	-	315.204
Toplam	5.921.048	5.927.346

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Ticari borçlar	31.03.2022	31.12.2021
Tedarikçilere borçlar	352.080.287	189.812.543
Muhtelif Borçlar	10.090	-
Toplam	352.090.377	189.812.543

Şirket'in ticari borçlarının likiditesi aşağıdaki gibidir;

Ticari Borçların Beklenen Vadeleri	31.03.2022	31.12.2021
0-3 ay	352.090.377	189.812.543
Toplam	352.090.377	189.812.543

7. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Şirket'in çalışanlara sağladığı faydalar kapsamında borçları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	31.03.2022	31.12.2021
Personel ücretleri	1.050.049	160.862
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	350.220	374.708
Toplam	1.400.269	535.570

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların likiditeleri aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçların Beklenen Vadeleri	31.03.2022	31.12.2021
0-3 ay	1.400.269	535.570
Toplam	1.400.269	535.570

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

8. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	31.03.2022	31.12.2021
Verilen depozito ve teminatlar	35.297	30.166
Vergi dairesinden alacaklar	174.267	
Muhtelif alacaklar	131.863	600.454
Şüpheli diğer alacaklar	1.297.795	1.297.795
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	-1.297.795	-1.297.795
Toplam	341.427	630.620

Şüpheli diğer alacaklarda dönem içindeki hareketler aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Diğer Alacaklar	31.03.2022	31.12.2021
Açılış bakiyesi	1.297.795	1.244.864
Tahsilat/İptal	-	-
İlaveler	-	52.931
Toplam	1.297.795	1.297.795

Uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Alacaklar (Uzun Vadeli)	31.03.2022	31.12.2021
Verilen depozito ve teminatlar	50.176	41.593
Muhtelif alacaklar	-	134.805
Toplam	50.176	176.398

Kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)	31.03.2022	31.12.2021
Alınan depozito ve teminatlar	977.045	984.545
Muhtelif borçlar	13.245	21.464
Toplam	990.290	1.006.009

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

9. STOKLAR

Şirket'in stoklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Stoklar	31.03.2022	31.12.2021
Birinci el araçlar	211.035.918	115.312.231
İkinci el motorlu taşıtlar	34.620.243	51.550.034
Yedek parça	5.173.769	4.318.303
Diğer stoklar	18.181	134.185
Toplam	250.848.111	171.314.753

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER/ ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in peşin ödenmiş giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

Peşin ödenmiş giderler	31.03.2022	31.12.2021
Verilen sipariş avansları	2.984.253	508.875
Verilen sipariş avansları/Duran varlık alımı için verilen avanslar	143.253	1.282.633
Peşin ödenen sigorta giderleri	127.508	113.126
Peşin ödenen kira giderleri	793.250	126.411
Toplam	4.048.264	2.031.045

Ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş gelirler	31.03.2022	31.12.2021
Alınan sipariş avansları	14.657.542	3.790.221
Toplam	14.657.542	3.790.221

Şirket'in ertelenmiş gelirlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş Gelirlerin Beklenen Vadeleri	31.03.2022	31.12.2021
0-3 ay	14.657.542	3.790.221
Toplam	14.657.542	3.790.221

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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	31.03.2022	31.12.2019
Geçici vergi ödemeleri	-	12.043.291
Stopaj kesintileri	100.468	487.857
Toplam	100.468	12.531.148

Şirketin dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir;

Dönem karı vergi yükümlülüğü	31.03.2022	31.12.2019
Cari Dönem Vergi Karşılığı	2.622.646	12.530.946
Toplam	2.622.646	12.530.946

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.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Ertelenen Vergi:

Geçici Fark / 31.03.2022	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Operasyonel kiralamda kullanılan varlıklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yeniden değerlendirme etkileri	3.757.697	751.539	-
Şüpheli alacak karşılığı	942.880	188.576	-
Kıdem tazminatı karşılığı	2.218.879	443.776	-
Finansal borç değerlendirme farkları	2.067	475	-
Gerçekleşmemiş finansman gideri	138.969	31.963	-
Kullanılmamış izin hakkı karşılığı	719.891	143.978	-
Şüpheli diğer alacak karşılığı	1.297.795	259.559	-
Dava Karşılıkları	357.856	71.571	-
Satışlara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	1.785.750	-	410.723
Stoklara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	1.731.405	398.225	-
Duran varlık değerlendirme farkları	18.153.259	-	3.630.652
Toplam		2.289.662	4.041.375
NET		-1.751.713	

Şirket, ertelenen vergi uygulamasında; 2018, 2019 ve 2020 dönemlerinde kapanmasını beklediği geçici farklarda %22, 2021 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %25, 2022 döneminde kapanmasını beklediği geçici farklarda %23, diğer geçici farklarda ise %20 oranını esas almıştır.

Geçici Fark / 31.12.2021	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
Operasyonel kiralamda kullanılan varlıklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların yeniden değerlendirme etkileri	1.954.964	390.993	-
Şüpheli alacak karşılığı	975.033	195.007	-
Kıdem tazminatı karşılığı	1.951.126	390.225	-
Finansal borç değerlendirme farkları	2.519	579	-
Gerçekleşmemiş finansman gideri	41.461	9.536	-
Kullanılmamış izin hakkı karşılığı	490.196	98.039	-
Şüpheli diğer alacak karşılığı	1.297.795	259.559	-
Dava Karşılıkları	357.856	71.571	-
Satışlara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	269.915	-	62.079
Stoklara ilişkin dönemsellik düzeltmesi	276.441	63.581	-
Duran varlık değerlendirme farkları	18.153.259	-	3.630.652
Kur değerlendirme farkları	975.289	-	224.316
Toplam		1.479.090	3.917.047
NET			2.437.957

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

	1.01.2022	1.01.2021
Ertelenmiş vergi varlığı	31.03.2022	31.03.2021
Kurumlar vergisi	-2.622.646	-666.631
Ertelenen vergi geliri/gideri	668.264	-761.793
<i>Dönembaşı ertelenen vergi</i>	2.437.957	-1.692.036
<i>Dönemsonu ertelenen vergi</i>	-1.751.713	1.005.682
<i>Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelen vergi</i>	-17.980	-75.439
Toplam	-1.954.382	-1.428.424

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Faaliyet kiralamasına konu varlıkların detayı aşağıdaki gibidir;

Varlıklar	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	31.03.2022
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.017.240	892.585	-782.566	1.127.259
Toplam	1.017.240	892.585	-782.566	1.127.259

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	-79.708	-51.416	56.241	-74.883
Toplam	-79.708	-51.416	56.241	-74.883

NET DEĞER	937.532	841.169	-726.325	1.052.376
-----------	---------	---------	----------	-----------

Şirket'in 31.03.2022 tarihi itibarıyla 7 adet kiralık aracı bulunmaktadır. (31.12.2021: 8 adet)

Maddi duran varlıklar üzerinde rehin ipotek veya teminat bulunmamaktadır.

Varlıklar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	1.124.007	1.378.257	-1.485.024	1.017.240
Toplam	1.124.007	1.378.257	-1.485.024	1.017.240

Birikmiş Amortismanlar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Faaliyet kiralamasına konu varlıklar	-145.236	-79.708	145.236	-79.708
Toplam	-145.236	-79.708	145.236	-79.708

NET DEĞER	978.771	1.298.549	-1.339.788	937.532
-----------	---------	-----------	------------	---------

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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 2022	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31 Mart 2022
Arsalar	3.106.021	-	-	-	3.106.021
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	22.843	2.210	-	-	25.053
Binalar	43.845.000	-	-	-	43.845.000
Makineler, cihazlar	3.330.309	136.389	-	-	3.466.698
Taşıtlar	1.342.609	1.126.188	-217.226	-	2.251.571
Demirbaşlar	7.339.143	461.747	-	-	7.800.890
Özel maliyetler	2.394.882	22.404	-	-	2.417.286
Yapılmakta olan yatırımlar	-	1.798.000	-	-	1.798.000
Toplam	61.380.807	3.546.938	-217.226	-	64.710.519
Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31 Mart 2022
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-571	-645	-	-	-1.216
Binalar	-	-219.225	-	-	-219.225
Makineler, cihazlar	-629.767	-95.923	-	-	-725.690
Taşıtlar	-163.351	-80.237	25.343	-	-218.245
Demirbaşlar	-1.041.854	-242.648	-	-	-1.284.502
Özel maliyetler	-1.616.558	-78.961	-	-	-1.695.518
Toplam	-3.452.101	-717.639	25.343	-	-4.144.396
NET DEĞER	57.928.706	2.829.299	-191.883	-	60.566.123

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

Varlıklar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31 Aralık 2021
Arsalar	350.021	2.756.000	-	-	3.106.021
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	22.843	-	-	22.843
Binalar	-	25.734.632	-	18.110.368	43.845.000
Makineler, cihazlar	665.277	2.665.032	-	-	3.330.309
Taşıtlar	-	1.448.552	-105.943	-	1.342.609
Demirbaşlar	1.635.309	5.704.305	-471	-	7.339.143
Özel maliyetler	3.246.437	218.705	-1.070.260	-	2.394.882
Yapılmakta olan yatırımlar	14.473.385	21.802.488	-36.275.873	-	-
Toplam	20.370.429	60.352.557	-37.452.547	18.110.368	61.380.807

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31 Aralık 2021
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	-571	-	-	-571
Binalar	-	-42.891	-	42.891	-
Makineler, cihazlar	-459.762	-170.005	-	-	-629.767
Taşıtlar	-	-163.351	-	-	-163.351
Demirbaşlar	-645.640	-396.248	34	-	-1.041.854
Özel maliyetler	-1.867.621	-272.231	523.294	-	-1.616.558
Toplam	-2.973.023	-1.045.297	523.328	42.891	-3.452.101

NET DEĞER	17.397.406	59.307.260	-36.929.219	18.153.259	57.928.706
------------------	-------------------	-------------------	--------------------	-------------------	-------------------

Şirket Binalarını Şirket ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ye değerletmiştir. Şirket yönetimi, söz konusu değerleme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu maddi duran varlığın sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Yapılan değerlemelerde; Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından düzenlenen, tesis makine cihazlar için 31 Ocak 2022 tarihli ekspertiz raporuna göre binaların değeri 43.845.000 TL olarak takdir edilmiştir. Söz konusu gayrimenkullerin değer tespitinde, maliyet yaklaşımı yöntemi kullanılmıştır.

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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 2022	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Bilgisayar yazılımları	839.495	-	-	839.495
Şerefiye	15.239.193	-	-	15.239.193
Toplam	16.078.688	-	-	16.078.688

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2022	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2022
Bilgisayar yazılımları	-427.985	-52.572	-	-480.557
Toplam	-427.985	-52.572	-	-480.557

NET DEĞER	15.650.703	-52.572	-	15.598.131
------------------	-------------------	----------------	----------	-------------------

Varlıklar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31.12.2020
Bilgisayar yazılımları	771.818	151.460	-83.783	839.495
Şerefiye	-	15.239.193	-	15.239.193
Toplam	771.818	15.390.653	-83.783	16.078.688

Birikmiş Amortismanlar	1.01.2020	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2020
Bilgisayar yazılımları	-313.443	-198.325	83.783	-427.985
Toplam	-313.443	-198.325	83.783	-427.985

NET DEĞER	458.375	15.192.328	-	15.650.703
------------------	----------------	-------------------	----------	-------------------

14. DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

Şirket'in diğer dönen varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Diğer Dönen Varlıklar	31.03.2022	31.12.2021
Devreden Kdv Alacakları	2.747.350	3.574.027
Personel avansları	179.197	175.270
İş avansları	267.800	264.274
Toplam	3.194.347	4.013.571

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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	31.03.2022	31.12.2021
Ödenecek vergiler	41.308.521	6.149.265
Ödenecek diğer yükümlülükler	8.802	2.280
Toplam	41.317.323	6.151.545

Şirket'in diğer kısa vadeli yükümlülüklerinin likiditesi aşağıdaki gibidir;

	31.03.2022	31.12.2021
0-3 ay	41.317.323	6.151.545
Toplam	41.317.323	6.151.545

16. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in kısa vadeli karşılıklarına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Karşılıklar	31.03.2022	31.12.2021
Personel izin ücret karşılıkları	719.891	490.196
Dava karşılıkları	357.856	357.856
Toplam	1.077.747	848.052

Şirket'in uzun vadeli karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun vadeli karşılıklar	31.03.2022	31.12.2021
Kıdem tazminatı karşılıkları	2.218.879	1.951.126
Toplam	2.218.879	1.951.126

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %18,96 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda %20,65 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskonto tabii tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise %9 olarak alınmıştır.

Varsayımlar	31.03.2022	31.12.2021
Öngörülen çalışma süresi	Emeklilik	Emeklilik
Kıdem tazminatı tavanı	10.849 TL	8.285 TL
Öngörülen zam oranı	18,96%	18,96%
İskonto oranı	20,65%	20,65%
Tazminat alma oranı (ortalama)	91,00%	91,00%

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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.

	31.03.2022	31.12.2021
DB Yükümlülük	1.951.126	1.244.285
Ödemeler	-1.968	-242.818
CH Maliyeti	142.688	606.163
Faiz Maliyeti	86.436	167.205
Aktüeryal K/ Z	40.597	176.291
DS Yükümlülük	2.218.879	1.951.126

Şirket'in kıdem tazminatı karşılıklarının likiditesi aşağıdaki gibidir;

Likidite Pozisyonu	31.03.2022	31.12.2021
0-12 ay	409.472	411.891
1 - 5 yıl	138.425	165.316
5 yıl üzeri	12.294.089	11.200.313
Toplam	12.841.987	11.777.520

17. ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu Yükümlülükler	31.03.2022	31.12.2021
Verilen teminat mektupları	154.315.470	77.315.470
Toplam	154.315.470	77.315.470

	31.03.2022	31.12.2021
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	154.315.470	77.315.470
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	154.315.470	77.315.470

	31.03.2022	31.12.2021
Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı	0,00%	0,00%

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

18. ÖZKAYNAKLAR

31 Mart tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi 99.687.500 TL(31 Aralık 2021: 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	31.03.2022		31.12.2021	
	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	29.672.247	29,77
Gökhan Saygı	29.672.248	29,77	29.672.248	29,77
Halka açık kısım	21.566.252	21,63	21.566.252	21,63
Toplam	99.687.500	100,00	99.687.500	100,00

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER/İSKONTOLAR

Paylara ilişkin primler (iskontolar)	31.03.2022	31.12.2021
Hisse senedi ihraç primleri	1.332.049	1.332.049
Toplam	1.332.049	1.332.049

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER 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)	31.03.2022	31.12.2021
Aktüeryal kazanç / kayıp	-2.625.820	-2.535.924
Aktüeryal kazanç / kayıp vergi etkisi	267.523	249.543
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları	18.153.259	18.153.259
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları ertelenen vergi etkisi	-3.630.652	-3.630.652
Toplam	12.164.310	12.236.226

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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	31.03.2022	31.12.2021
Genel yedekler	6.439.629	6.439.629
Toplam	6.439.629	6.439.629

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtım 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 ulaşıncaya kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır.

2) Birinci fıkradaki sınıra ulaşıldıktan sonra da;

a) Yeni payların çıkarılması dolayısıyla sağlanan primin, çıkarılma giderleri, itfa karşılıkları ve hayır amaçlı ödemeler için kullanılmamış bulunan kısmı,

b) İskat sebebiyle iptal edilen pay senetlerinin bedeli için ödenmiş olan tutardan, bunların yerine verilecek yeni senetlerin çıkarılma giderlerinin düşülmesinden sonra kalan kısmı,

c) 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	31.03.2022	31.12.2021
Geçmiş yıl karları/Kayıtlı değeri	38.868.701	6.439.669
Olağanüstü yedekler	35.472.531	35.472.531
TMS/TFRS düzeltmeleri	3.142.397	-1.281.185
Toplam	77.483.629	40.631.015

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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;

	1.01.2022	1.01.2021
Satışlar	31.03.2022	31.03.2021
Araç satış gelirleri	627.917.946	298.603.653
Prim gelirleri	8.910.764	3.581.784
Hizmet gelirleri	4.062.644	1.851.050
Komisyon gelirleri	1.291.113	2.002.237
Diğer gelirler	2.918.093	781.335
Araç kiralama gelirleri	150.000	128.900
Satıştan iade ve indirimleri	-27.227	-199.717
Toplam	645.223.333	306.749.242

Satışların maliyetinin detayları ve brüt kar aşağıdaki gibidir;

	1.01.2022	1.01.2021
Satışların maliyeti	31.03.2022	31.03.2021
Birinci el satış maliyetleri	-622.084.652	-295.872.104
Yedek parça satış maliyetleri	-3.633.909	-983.328
Personel maliyetleri	-1.202.692	-424.036
Araç nakliye Bedeli	-258.244	-326.031
Amortisman	-830.885	-42.660
Kira giderleri	-	-47.492
Sigorta giderleri	-28.884	-31.383
Bakım ve onarım giderleri	-29.743	-78.256
Motorlu taşıtlar vergi ve tescil giderleri	-10.758	-284.834
Diğer	-1.664.043	-2.051.645
Toplam	-629.743.810	-300.141.769
Brüt Kar/Zarar	15.479.523	6.607.473

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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;

	1.01.2022	1.01.2021
Genel yönetim giderleri	31.03.2022	31.03.2021
Personel giderleri	-1.633.948	-2.201.407
Amortisman ve itfa payı	-448.145	-100.595
MTV Giderleri	-271.956	-58.277
Donanım/Yazılım Giderleri	-184.793	-
Kira giderleri	-134.998	-10.521
Benzin ve seyahat giderleri	-99.228	-53.225
Danışmanlık giderleri	-95.561	-43.011
Damga vergisi ve ilgili giderler	-20.325	-3.925
Haberleşme giderleri	-4.133	-23.142
Diğer	-810.600	-322.218
Toplam	-3.703.687	-2.816.321

25. PAZARLAMA GİDERLERİ

Şirketin pazarlama giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2022	1.01.2021
Pazarlama giderleri	31.03.2022	31.03.2021
Personel giderleri	-863.119	-1.326.277
Amortisman ve itfa giderleri	-440.588	-292.656
Elektrik, su ve internet giderleri	-236.639	-52.813
Ofis giderleri	-223.651	-115.923
Güvenlik giderleri	-168.074	-90.348
Kira giderleri	-152.161	-194.973
Vergi ve harç giderleri	-129.290	-6.846
Bakım Onarım Giderleri	-125.286	-17.160
Satış Pazarlama Giderleri	-118.051	-23.646
Yemek giderleri	-97.442	-61.047
Reklam giderleri	-50.816	-186.015
Danışmanlık giderleri	-19.916	-27.130
Diğer	-663.274	-253.725
Toplam	-3.288.307	-2.648.559

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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;

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		
Kira gelirleri	378.000	-
Komisyon geliri	137.707	108.633
Reeskont faiz gelirleri	41.461	474.324
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	6.840	5.939
Diğer gelirler	161.171	142.151
Toplam	725.179	731.047

Şirket'in esas faaliyetlerden diğer giderlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Esas faaliyetlerden diğer giderler		
Reeskont faiz giderleri	-138.969	-146.907
Diğer çeşitli giderler	-86.776	-19.736
Toplam	-225.745	-166.643

27. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Şirket'in yatırım faaliyetlerinden gelirinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		
Duran varlık satış karları	764.269	-
Temettü gelirleri	1.200.000	-
Toplam	1.964.269	0

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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;

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Finansman giderleri		
Faiz giderleri	-1.431.622	-506.806
Kıdem tazminatı faiz giderleri	-37.137	-50.124
Toplam	-1.468.759	-556.930

Şirket'in finansal gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Finansman gelirleri		
Faiz gelirleri	2.168.798	1.857.178
Kur farkı gelirleri	2.589.884	1.227
Toplam	4.758.682	1.858.405

29. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1.01.2022	1.01.2021
	31.03.2022	31.03.2021
Pay Başına Kazanç		
Dönem karı/zararı	12.286.773	1.580.048
1 TL'lik hisse başına kazanç	0,123	0,016

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.

31 Mart 2022 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 borç ve alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir;

İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	31.03.2022	31.12.2021
Ticari Alacaklar	-	215.080
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	-	215.080
Toplam	-	215.080

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

	1.01.2022	1.01.2021
Gelir-Gider	31.03.2022	31.03.2021
Araç Satışları	453.301	-
<i>Döksen Isıl İşlem A.Ş.</i>	268.508	-
<i>Gökhan saygı</i>	184.793	-
Araç Alımları(-)	-	-380.000
<i>Gökhan Saygı</i>	-	-380.000
Hizmet Alımları(-)	-	-1.764
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-	-1.764
Araç Kira gelirleri	150.000	89.900
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-	83.900
<i>Flap Kongre ve Turizm Hizmetleri A.Ş.</i>	150.000	6.000
Kira Giderleri	-120.000	-4.500
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-120.000	-4.500
Diğer Gelirler	18.519	7.604
<i>Metin Ziya Tansu</i>	-	7.604
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	18.519	-
Diğer Giderler(-)	-319	-4.290
<i>Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto. Tur. A.Ş.</i>	-319	-
<i>Gürkan Gençler</i>	-	-1.240
<i>Metin Ziya Tansu</i>	-	-3.050
Toplam	332.982	-210.860

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Menfaatler (*)	710.239	270.000
Toplam	710.239	270.000

31. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

Şirket'in KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan kurul kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir;

	01.01.2022	01.01.2020
	31.03.2022	31.12.2020
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	85.000	60.000
Toplam	85.000	60.000

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

32. 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.

31.03.2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	-	261.798.572	-	341.427	95.395.200	49.741
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	261.798.572	-	341.427	95.395.200	49.741
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerler	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.921.048	-	1.297.795	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-5.921.048	-	-1.297.795	-	-
- 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.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

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

31.12.2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	215.080	111.175.509	-	630.620	55.980.255	29.964
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	215.080	111.175.509	-	630.620	55.980.255	29.964
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerler	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.927.346	-	1.297.795	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-5.927.346	-	-1.297.795	-	-
- 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.

31 Mart 2022 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 buldurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

31.03.2022						
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	71.005.705	71.389.711	67.403.373	3.587.159	399.179	-
Finansal Borçlar	71.005.705	71.389.711	67.403.373	3.587.159	399.179	
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	415.297.326	425.920.434	398.420.905	14.657.542	547.897	12.294.089
Ticari Borçlar	352.090.377	352.090.377	352.090.377		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.400.269	1.400.269	1.400.269			
Diğer Borçlar	990.290	990.290	990.290	-		-
Ertelenmiş Gelirler	14.657.542	14.657.542	-	14.657.542	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2.622.646	2.622.646	2.622.646	-	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	41.317.323	41.317.323	41.317.323	-	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	2.218.879	12.841.987	-	-	547.897	12.294.089

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 Tarihinde Sona Eren Hesap Döneme Ait Konsolide Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2021						
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	18.882.128	19.372.517	14.192.577	3.583.961	1.595.978	-
Finansal Borçlar	18.882.128	19.372.517	14.192.577	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	215.777.960	225.769.670	210.036.613	4.367.428	165.316	11.200.313
Ticari Borçlar	189.812.543	189.812.543	189.812.543	-	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	535.570	535.570	535.570	-	-	-
Diğer Borçlar	1.006.009	1.006.009	1.006.009	-	-	-
Ertelenmiş Gelirler	3.790.221	3.790.221	-	3.790.221	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12.530.946	12.530.946	12.530.946	-	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.151.545	6.151.545	6.151.545	-	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	1.951.126	11.942.836	-	577.207	165.316	11.200.313

BEYAZ FİLO OTO KİRALAMA A.Ş.

31 Mart 2022 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.

Faiz Riski

Şirketin faiz riski bulunmamaktadır.