

**YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN
BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU****Borlease Otomotiv Anonim Şirketi Genel Kurulu'na****1) Görüş**

Borlease Otomotiv Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının ("Grup") 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, Yönetim Kurulu'nun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulunun Grup'un durumu hakkında denetlenmiş olan konsolide finansal tablolarda yer alan bilgileri kullanarak yaptığı irdellemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun "Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları" bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile Sermaye Piyasası Kurulu mevzuatında ve ilgili diğer mevzuatta faaliyet raporunun bağımsız denetimiyle ilgili olarak yer alan etik ilkelere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 1 Ocak – 31 Aralık 2023 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 13 Mayıs 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

- Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.
- Yıllık faaliyet raporunu; Grup'un o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle konsolide finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıttak şekilde hazırlar. Bu raporda finansal durum, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, Grup'un gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.

4) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu (Devamı)

c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:

- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra Grup'ta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
- Grup'un araştırma ve geliştirme çalışmaları,
- Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, aynı ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK ve Tebliğ hükümleri çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtip yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde kabul edilen BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtip yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Eray Yanbol'dur.

RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş.

Member of RSM International

Eray YANBOL, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 13 Mayıs 2024





BORLEASE

BORLEASE OTOMOTİV A.Ş.

FAALİYET RAPORU

ARALIK 2023



Borlease Otomotiv A.Ş.
1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

İÇİNDEKİLER

1- BORLEASE HAKKINDA

- Şirket Bilgileri
- İletişim Bilgileri
- Vizyonumuz, Misyonumuz, Değerlerimiz

2- SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

- Ortaklık Yapısı
- İmtiyazlı Paylar

3- YÖNETİM KURULU, KOMİTELER VE PERSONEL BİLGİLERİ

- Yönetim Kurulu
- Komiteler
- Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar
- Grup Personel Sayısı
- Organizasyon Yapısı

4- ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

- Türkiye de Otomotiv Sektörü
- Türkiye’de filo kiralama sektörü
- Grubun İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler
- Grubun İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri
- Grubun Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler
- Grubun İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler
- Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler
- Grup ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar
- Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığına İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler
- Yıl içerisinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişikler

- Yıl içerisinde Mevzuat ve Yönetmelik ile İlgili Yapılan Değişikler
- Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler
- Yapılan Bağışlar ve Sosyal Sorumluluk Projeleri
- Pazarlama Faaliyetleri
- Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları
- Karın Tespiti ve Dağıtımı
- Grubun Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit Ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri
- Varsa Grubun Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

5- DENETİM VE DERECELENDİRME

- Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar
- Derecelendirme

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

- İkinci el araç satışına ilişkin riskler
- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski
- Faiz riski

7- FİNANSAL DURUM

8- DİĞER HUSUSLAR

Ek-1



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

1-BORLEASE HAKKINDA

Borlease Otomotiv A.Ş. 2013 yılında İstanbul’da kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyeti, yeni ve/veya ikinci el motorlu taşıtlar (yolcu araçları, hafif ticari araçlar ve kamyonlar da dahil olmak ve fakat bunlarla sınırlı olmamak üzere) ve motorlu taşıt sınıfına girmeyen diğer ekipman ve hizmetlere ilişkin uzun süreli kiralama hizmeti, filo kiralama hizmeti ve filo yönetimi hizmetleri sağlamaktır.

Borlease Otomotiv A.Ş., “Şirket” veya “Borlease” ve bağlı ortaklıkları hep birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Artı Seyahat Acentesi Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.-Sixt (“Bağlı Ortaklık”) şirketinin %90’ı 31 Aralık 2019 itibarıyla devralınmıştır. Geri kalan %10’luk payı da 23 Haziran 2022 tarihinde alınmış olup %100’ü konsolidasyona dahil edilmiştir. Bağlı Ortaklık (“Artı Seyahat Acentesi Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.”) ana faaliyeti gereği gerek sahibi olduğu gerekse herhangi başka bir suretle üçüncü kişi ve kurumlardan temin etmiş olduğu otomobillerin günlük veya kontrata bağlı olarak kurumsal kiralamar alanında faaliyet göstermektedir.

Grup’un diğer bağlı ortaklığı olan Magdeburger, 15 Kasım 2018 tarihinden itibaren Grup’un altında faaliyetlerini yürütmektedir. Magdeburger Sigorta başta kara araçları sorumluluk, genel sorumluluk ve kara araçları branşları olmak üzere çeşitli hayat dışı sigortacılık branşında faaliyet göstermektedir. Magdeburger Sigorta 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hakim ortağımız olan Bor Holding’e satılarak konsolidasyondan çıkmıştır.

Şirket, 25,29 TL hisse fiyatı, %30,65 halka açıklık oranı ve 1.307.493.000 TL halka arz büyüklüğü ile 19 Ekim 2023 tarihinde Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmeye başlamıştır.

ŞİRKET BİLGİLERİ

Rapor Dönemi	:	1 Ocak – 31 Aralık 2023
Ticaret Ünvanı	:	Borlease Otomotiv A.Ş.
Ticaret Sicil No	:	854424
Mersis No	:	0180-0448-1171-7552
Vergi Dairesi	:	Alemdağ
Vergi Numarası	:	1800448117
Kayıtlı Sermaye	:	700.000.000 TL
Ödenmiş Sermaye	:	168.700.000 TL

İLETİŞİM BİLGİLERİ

Merkez Adresi	:	Saray Mah. Dr. Adnan Büyükdenez Cad. 2 Blok No:4/28 Ümraniye / İstanbul
Telefon	:	0216 510 43 19
Websitesi	:	www.borlease.com.tr



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

1-BORLEASE HAKKINDA (Devamı)

Vizyonumuz

Müşteri memnuniyeti odaklı iş anlayışıyla; çevreye, yasalara, toplumsal ve etik değerlere saygılı, yenilikçi, sosyal sorumluluk bilincine sahip Şirket profiliyle; Türkiye'nin öncü filo kiralama şirketleri arasında yer almak başlıca vizyonumuzdur

Misyonumuz

Borlease Otomotiv, operasyonel filo kiralama sektöründeki uzmanlığını iş ortaklarının ihtiyacı ile birleştirip %100 müşteri memnuniyeti kazanmak misyonu çerçevesinde sektöründe üst düzey hizmet sunmaktadır

Değerlerimiz

İtibar ve Dürüstlük: Kurumlar ve kişilere verdiğimiz söz ve taahhütleri zamanında ve eksiksiz yerine getirerek dürüst ve itibarlı bir yol izleriz. Yasalar ve etik ilkelere bağlı kalırız.

Müşteri Odaklılık: Müşterilerimizin ihtiyaçlarına göre esnek ve çözüm odaklı bir yaklaşım sergiler; her koşulda 100 % müşteri memnuniyeti sağlamayı hedefleriz.

Çalışan Memnuniyeti: Personellerimize güven, saygı ile yaklaşmak, öncülük etmek, başarıları taktir edip ödüllendirmek ve tüm ilişkilerde dürüstlüğü esas kılmak. Yenilik ve Yaratıcılık: Yenilikçi ve yaratıcı fikirlere açık, çok yönlü gelişimi destekleyen bir yol izleriz.

Topluma ve Çevreye Duyarlılık: Toplumsal ve doğal yaşamın iyileştirilmesinden sorumlu olduğumuzun bilinciyle, sürdürülebilir kurumsal sosyal sorumluluk projeleri gerçekleştirmekteyiz



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

2-SERMAYE VE ORTAKLIK YAPISI

Ortaklık Yapısı

Grup, 8 Şubat 2013 tarihinde 2.000.000 TL sermaye ile kurulmuştur. 30 Aralık 2015 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul kararı ile 3.000.000 TL, 15 Aralık 2016 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul kararı ile 5.000.000 TL, 15 Eylül 2017 tarihinde gerçekleşen Olağanüstü Genel Kurul kararı ile 10.000.000 TL, 26 Haziran 2018 tarihinde gerçekleşen Genel Kurul kararı ile 10.000.000 TL artırılmak suretiyle 30.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. 31.12.2021 tarihinde tescil olan sermaye artırım kararı ile şirketin sermayesi 30.000.000 TL'den 140.500.000 TL'ye artırılmıştır. 19 Ekim 2023 tarihindeki halka arz sonrasında sermayemiz 168.700.000 TL olmuştur. 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un sermayesi 168.700.000 TL ve ödenmemiş sermayesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: 140.500.000 TL) dir.

Pay Sahibi	Grubu	Tutarı (TL)	Oranı (%)
Bor Holding A.Ş.	A	35.125.000	20,82
Bor Holding A.Ş.	B	81.875.000	48,53
Halka Açık	B	51.700.000	30,65
Toplam		168.700.000	100

İmtiyazlı Paylar

A Grubu payların yönetim kuruluna aday gösterme ve genel kurulda oy imtiyazı bulunmaktadır.

3-YÖNETİM KURULU, KOMİTELER VE PERSONEL BİLGİLERİ

Yönetim Kurulu

Yönetim Kurulu Üyeleri 26 Aralık 2023 tarihinde 3 yıllık süre için görev yapmak üzere seçilmişlerdir. Yönetim Kurulumuz 2023 yılı içinde çeşitli konularda 40 adet karar almıştır.

ADI SOYADI	GÖREVİ	BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYESİ OLUP / OLMADIĞI	İCRADA GÖREVLİ OLUP / OLMADIĞI
Özgür Cem HANCAN	Yönetim Kurulu Başkanı	Bağımsız Üye Değil	İcrada Görevli
Müge ÇETİN	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	Bağımsız Üye Değil	İcrada Görevli
Fehmi SERTDEMİR	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Üye Değil	İcrada Görevli Değil
Sarper Volkan ÖZTEN	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Üye	İcrada Görevli Değil
Azmi YALÇIN	Yönetim Kurulu Üyesi	Bağımsız Üye	İcrada Görevli Değil

Komiteler

Riskin Erken Saptanması Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ	
Sarper Volkan ÖZTEN	Başkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Fehmi SERTDEMİR	Komite Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi

Denetim Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ	
Sarper Volkan ÖZTEN	Başkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Azmi Yalçın	Komite Üyesi	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi

Kurumsal Yönetim Komitesi

ADI SOYADI	GÖREVİ	
Azmi YALÇIN	Başkan	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi
Fehmi SERTDEMİR	Komite Üyesi	Yönetim Kurulu Üyesi
Mustafa Yamaç HASİN	Komite Üyesi	Yatırımcı İlişkileri Müdürü



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

A-) Sağlanan Huzur Hakkı, Ücret, Prim, İkramiye, Kâr Payı Gibi Mali Menfaatlerin Toplam Tutarları:

Kilit yöneticiler genel müdür, genel müdür yardımcısı ve direktörlerden oluşur.

Bu yöneticilere sağlanan menfaatler ve sağlanan menfaatler ile yönetim kurulu üyesine ödenen katılım bedeli 8.179.561 TL 'dir (31 Aralık 2022: 9.700.494 TL).

Grup Yönetim Kurulu üye ve ortaklarına herhangi bir huzur hakkı belirlenmemiştir.

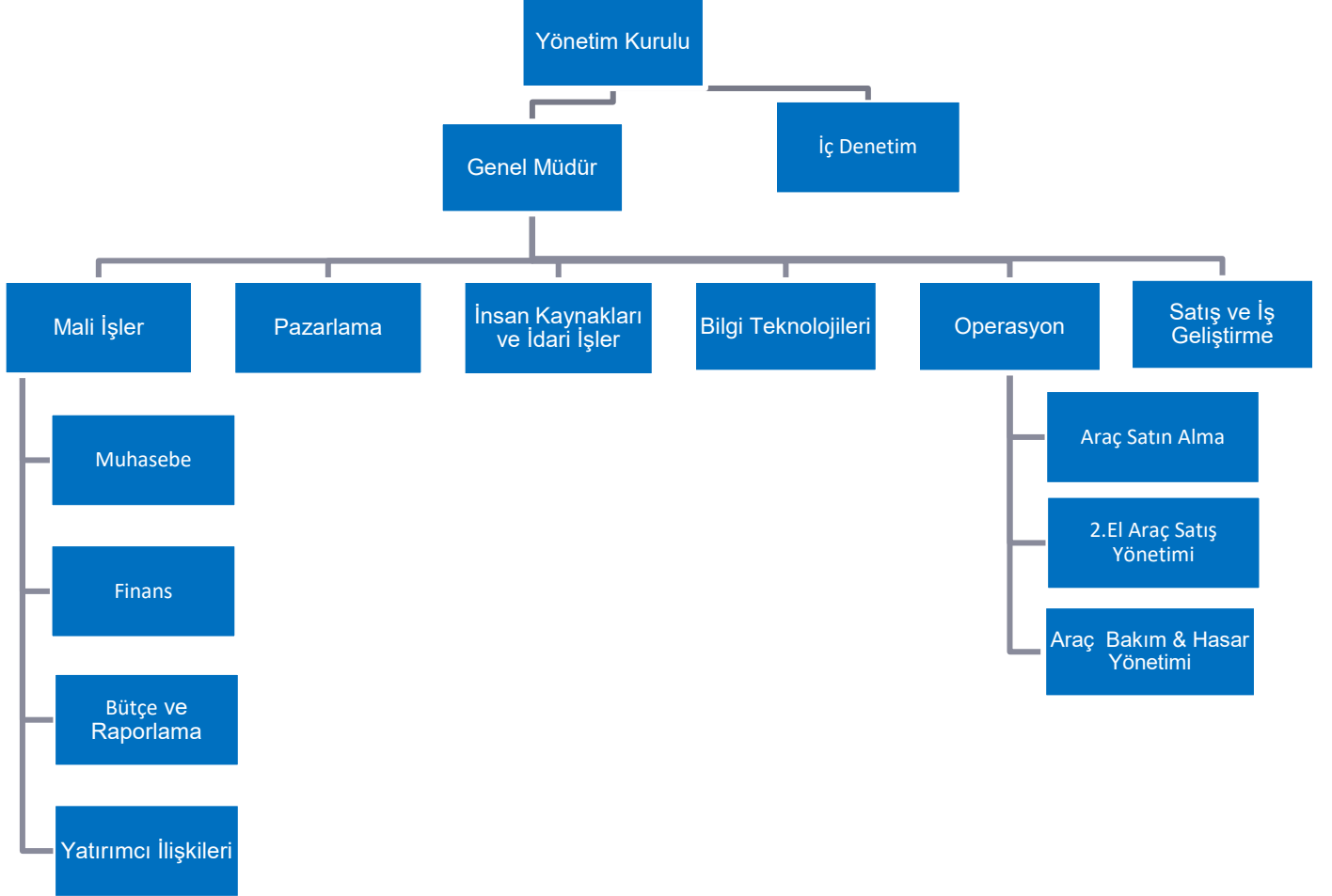
B-) Verilen Ödenekler, Yolculuk, Konaklama ve Temsil Giderleri ile Ayni ve Nakdi İmkânlar, Sigortalar ve Benzeri Teminatların Toplam Tutarlarına İlişkin Bilgiler:

Verilen ödenek yoktur. Sigorta ve benzeri teminat yoktur.

Grup Personel Sayısı

31 Aralık 2023 itibarıyla Borlease'de 70 kişi, Artı Seyahat'te 302 kişi toplam grup bünyesinde 372 kişi çalışmaktadır.

Organizasyon Yapısı



4-ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

Türkiye de Otomotiv Sektörü

Türkiye’de otomotiv sektörü, üretim içindeki payı ve ekonomik katkı oranı değerlendirildiğinde, imalat sanayi içinde önde gelen sektörler arasında yer almaktadır. Sektörün yurtiçinde yaratmış olduğu değerler (yurtiçi girdi kullanımı ve katma değer toplamı) ekonomide çok önemli bir yere sahiptir.

Otomotiv sanayi sahip olduğu yapı nedeni ile birçok sektörle bağlantısı bulunmaktadır. Bu sektörler üzerinde oldukça fazla etkisi olması; otomotiv sektörünün, bulunmuş olduğu ülkenin ekonomisi üzerinde büyük bir etkiye sahip olmasına neden olmaktadır.

Diğer taraftan, otomotiv sanayisinde teknolojinin gelişim gösterdiği elektrikli araçlar konusu da üzerinde stratejik planlar yapılması gereken bir konudur. Hem çevreye duyarlı olması hem de yakıt maliyetini azaltması bakımından otomotiv sektörünün elektrikli araçlara doğru yöneleceği tahmin edilmektedir. Özellikle, binek araçlarının yüksek miktarda karbon salınımlarına neden olduğu düşünülürse, Kyoto Protokolünün getirdiği yükümlülükler konusunda hassas davranan ülkeler açısından bu konu önem taşımaktadır. Bu doğrultuda, birçok ülke bu araçlara yönelik satın alma vergisinde indirim ve yol vergisinden muafiyet başta olmak üzere çeşitli teşvikler uygulamaya başlamıştır. Bu noktada, ülkemizde bu yeni teknolojiye sahip araçların teşviki konusunda da çalışmalara başlanmış, ilk etapta ülkemizde motorlu araç satın alımlarında uygulanan ÖTV’de indirime gidilmiştir.

Dünya çapında birçok ülke bu konuda yabancı ülkelere bağımlı kalmamak için kendi çip endüstrilerine yönelik teşvikler sunmaktadır.

Türkiye’de filo kiralama sektörü

Tüm Oto Kiralama Kuruluşları Derneği (TOKKDER), bağımsız araştırma şirketi NielsenIQ iş birliği ile hazırladığı, 2023 yılı sonuçlarını içeren “TOKKDER Operasyonel Kiralama Sektör Raporu”na göre;

Operasyonel araç kiralama sektörü 2023 yılında 78,2 Milyar TL’lik yatırım yaparak 78 bin 900 adet aracı filosuna kattı. Sektörün aktif büyüklüğü 166 milyar TL’ye ulaşırken, toplam araç sayısı ise 254 bin oldu.

Renault yüzde 17,6 pay ile Türkiye operasyonel araç kiralama sektörünün en çok tercih edilen markası olmayı sürdürdü. Renault’yu yüzde 17,1 ile Fiat, yüzde 11 ile Toyota ve yüzde 10,5 ile Volkswagen takip etti.

Bu dönemde, sektörün araç parkının yüzde 47,5’i kompakt sınıf araçlardan oluşurken, küçük sınıf araçlar yüzde 29,2 ve üst-orta sınıf araçlar yüzde 11,7 pay aldı.

Diğer yandan, sektörün araç parkında yer alan hibrit ve elektrikli araçların payının artmaya devam etmesi de dikkatleri çekti. Buna göre, sektörün araç parkının büyük bölümünü yüzde 49,2 ile benzinli araçlar oluşturmayı sürdürürken, dizel araçların payı yüzde 41,4’e hibrit ve elektrikli araçların payı ise 9,3’e çıktı.

Operasyonel kiralama sektöründeki gövde tipine göre araç oranlarında sedan liderliğini sürdürdü. Bu kapsamda, sedan gövde tipine sahip araçlar yüzde 52 ile birinci sırada, hatchback gövde tipine sahip araçlar yüzde 21,9 ile ikinci sırada yer aldı. SUV tipi araçlar ise yüzde 16,1 ile üçüncü oldu. Bu araçları yüzde 0,9 ile station wagon gövde tipine sahip araçlar takip etti.

Sektörün filosundaki araçların yüzde 78’ini otomatik vitesli araçlar oluştururken, manuel vitesli araçların payı yüzde 22 olarak gerçekleşti.

Operasyonel araç kiralama sektörü, 2023 yılında ekonomiye sağladığı katkıyı artırmaya devam etti. TOKKDER’in raporuna göre, sektörün 2023 yılında ödediği vergi tutarı toplamda 42 milyar TL’yi buldu.

Grubun İlgili Hesap Döneminde Yapmış Olduğu Yatırımlara İlişkin Bilgiler

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla operasyonel kiralamada kullanılan araçların sayısı 4.451 (31 Aralık 2022: 4.645), toplam yönetilen araçlarının sayısı 7.254'tür (31 Aralık 2022: 6.568 'dir).

2023 yılında 1.788 adet araç alımı ve 1.982 adet araç satışı gerçekleştirmiştir. Bu alışların tutar olarak bedeli 1.738.507.059 TL olup araç satışlarından da 1.581.142.245 TL gelir elde edilmiştir.

Grubun İç Kontrol Sistemi ve İç Denetim Faaliyetleri

Grubun iç kontrol sisteminin amacı şirket varlıklarının korunmasını, faaliyetlerin etkin ve verimli bir şekilde Kanun ve Mevzuata ve şirket içi politikalara uygun yürütülmesini, muhasebe ve finansal raporlama sisteminin güvenilirliğini, bütünlüğünü sağlanmasıdır.

Yönetim Kurulu, Grubun menfaat sahiplerini etkileyebilecek olan risklerin belirlenmesi ve etki ile olasılıklarının en aza indirilmesine ilişkin risk yönetimi ve iç kontrol sistemlerini oluşturarak belli periyotlarla etkinliğini gözden geçirmektedir. Risk yönetimi ile grubun gelecekteki nakit akımlarının bünyesinde yer alan risk ve getiri yapısını ve buna bağlı olarak faaliyetlerinin düzeyini izlemeye, kontrol altında tutmayı amaçlanmaktadır.

Grup şirketlerinde İç Denetim Departmanı olarak grup şirketlerimizin hepsinde İç Denetim faaliyetlerini yürütmekteyiz.

İç denetim fonksiyonunun görev ve sorumluluk kapsamı, Bor Holding yönetimi tarafından tasarlanan ve uygulanan, risk yönetimi, kontrol ve yönetim süreçleri ağıнын, aşağıda belirtilen konularda güvence sağlayacak şekilde yeterli ve etkin olup olmadığını belirlemektir.

Risklerin uygun şekilde belirlenmesi ve yönetilmesi,

Mali, yönetsel ve operasyonel bilgilerin doğru güvenilir ve zamanında hazır bulunması

İş süreçlerinin ve işlemlerin politika prosedür ve ilgili mevzuat hükümleri ile uyum içerisinde olması,

Kaynakların ekonomik olarak temin edilmesi, verimli bir şekilde kullanılması ve gerektiği şekilde korunması,

Etik kurallara uyum ile ilgili hedeflerin uygun biçimde tanımlanması ve gerçekleştirilmesi

İç Denetim departmanı bu doğrultuda iş süreçlerini değerlendirerek, ilgili bölümlerin ve şirketin iş hedeflerine ulaşmasındaki sistemsal ve operasyonel risklerin belirlenmesi ve bu risklerin yönetilebilmesi için ilgili alanlarda önerilerde bulunmaktadır.

Grubun operasyonlarında vizyon ve misyonuna ulaşmaya yönelik belirlenmiş prosedürlere ve esaslara uygun olarak hareket edilip edilmediği kontrol edilmektedir.



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

Grubun Doğrudan veya Dolaylı İştirakleri ve Pay Oranlarına İlişkin Bilgiler

Grubun 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla tek bağlı ortaklığı Artı Seyahat Acentesi Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. olup, ortaklık pay oranı 100% 'dür.

Magdeburger Sigorta A.Ş. şirketi de 30 Haziran 2022 yılına kadar bağlı ortaklık olup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hakim ortağımız Bor Holding A.Ş.'ne 240 Milyon TL bedel ile satılmıştır. İstasyon Şarj Hizmetleri ve Alesta Sigorta Acentesi şirketleri de sırasıyla 26 Ağustos 2022 ve 29 Haziran 2022 tarihlerinde hakim ortağımız Bor Holding A.Ş.'ne satış işlemleri gerçekleştirilmiştir.

Bağlı Ortaklık	Artı Seyahat Acentesi Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.....
Ticaret Sicil Numarası	62917.....
Vergi Kimlik Numarası	0850382735.....
İnternet Sitesi	www.sixt.com.tr

Grubun İktisap Ettiği Kendi Paylarına İlişkin Bilgiler

Grubumuzun iktisap ettiği kendi payı bulunmamaktadır.



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

Davalar ve Olası Sonuçları Hakkında Bilgiler

31 Aralık 2023 tarihi itibari ile grup aleyhine açılan davalar için ayrılan karşılık tutarı 4.402.933 TL'dir.

Grup ve Yönetim Organı Üyeleri Hakkında Uygulanan İdari veya Adli Yaptırımlara İlişkin Açıklamalar

Grubumuzda mevzuata aykırı uygulama meydana gelmediğinden Grup ve yönetim organı üyeleri hakkında idari ve adli yaptırım olmamıştır.

Geçmiş Dönemlerde Belirlenen Hedeflere Ulaşıp Ulaşılamadığına İlişkin Bilgiler ve Değerlendirmeler

Grubumuz, amaç ve konusunda 2022 yılı hedeflerine ulaşarak ve Artı Seyahat şirketimiz konkordatodan feragat ederek süreci başarı ile tamamlamayı başarmış ve faaliyetine konkordato öncesi haliyle devam etmek suretiyle yılı kapatmıştır.

Yıl İçerisinde Esas Sözleşmede Yapılan Değişikler

26 Aralık 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulda Yönetim Kurulu, Yönetim Kurulu süresi, Bağımsız Denetim Şirketi, Karın tespiti ve Dağıtım maddeleri revize edilmiştir.

Yıl İçerisinde Mevzuat ve Yönetmelik ile İlgili Yapılan Değişikler

7194 sayılı Kanun ile 40/1, 5. Ve 7. Bentleri ile GVK Madde 68/4 ve 5. Bentlerinde yapılan değişiklikle kiraladıkları ve veya iktisap ettikleri binek otomobillerin giderlerinin vergi matrahı tespit edilirken indirim olarak dikkate alınmasında kanuni sınırlamalar getirilmiştir.

2023 yılında uygulanacak tutarlar 317 No.lu Gelir Vergisi Genel Tebliğinde belirlenmiştir.

1. Binek otomobil kiralanması durumunda aylık 17.000 TL ye kadar olan tutar gider olarak dikkate alınabilecek. 17.000 TL ve üstü KANUNEN KABUL EDİLMEYEN GİDER olarak kayıtlara alınacaktır.
2. Binek otomobil alımında gider olarak indirim konusu olarak kayıtlara alınacak KDV ve ÖTV toplam tutarı 4400.000 TL olarak belirlenmiştir.
3. Binek otomobil alımında Amortisman olarak indirim konusu yapılabilecek tutar KDV ve ÖTV hariç 500.000 TL
4. Vergilerin maliyete eklendiği veya binek otomobilin ikinci el olarak alınması durumunda amortisman olarak ayrılacak 950.000 TL olarak belirlenmiştir.
5. Binek otomobile ait yapılan yakıt, sigorta, tamir, bakım ve onarım vb. giderlerin %70 i gider olarak indirim konusu yapılabilecek %30 u ise yine K.K.E.G olarak dikkate alınacak.

Olağanüstü Genel Kurula İlişkin Bilgiler

Bulunmamaktadır.

Yapılan Bağışlar ve Sosyal Sorumluluk Projeleri

Şirket'in düzenli olarak dahil olduğu herhangi bir sosyal sorumluluk projesi ve bağış bulunmamaktadır. 2023 yılında 984.487 TL sosyal sorumluluk projelerine harcanmıştır (31 Aralık 2022: 209.935 TL).

Pazarlama Faaliyetleri

2023 yılında otomotiv ve sigorta sektöründe ürünlerimiz, hizmetlerimiz, kampanyalarımız ve acente iletişimlerimizle yıllık hedeflerimize paralel olarak belirlenen kriterlerde proje geliştirme ve saha ekibiyle entegre bir şekilde pazarda farkındalık yaratmaya devam ettik.

Borlease ve Artı Seyahat marka bilinirlik hızını daha da artırmak, mevcut ve yeni ürünlerimizi tanıtmak amacıyla online platformda reklam kampanyaları düzenledik. 2023 yılında Galatasaray Spor Kulübü ile Futbol Takımı Forma Sponsorluğu anlaşması gerçekleştirdik ve böylece 5 yıl daha Galatasaray Futbol Takımı forma sponsoru olduk.

Araştırma ve Geliştirme Çalışmaları

Şirket Operasyonel Kiralama Sektöründe faaliyet gösterdiğinden araştırma ve geliştirme çalışmaları bulunmamaktadır.

Karın Tespiti ve Dağıtımı

Şirketimiz Türk Ticaret Kanunu hükümleri, Sermaye Piyasası Düzenlemeleri, Vergi Düzenlemeleri ve diğer ilgili düzenlemeler ile Esas Sözleşmemizin kâr dağıtımı ile ilgili maddesi çerçevesinde kâr dağıtımı yapmaktadır. Kâr dağıtımında, Kurumsal Yönetim İlkeleri'ne uygun olarak pay sahipleri ve Şirket menfaatleri arasında dengeli ve tutarlı bir politika izlenmektedir.

İlki 2022 yılına ilişkin net dağıtılabilir kârına ilişkin olmak üzere, ilgili düzenlemeler ve finansal imkânlar elverdiği sürece, piyasa beklentileri, uzun vadeli stratejisi, Şirket, iştirak ve bağlı ortaklıklarının sermaye gereksinimleri, yatırım ve finansman politikaları, kârlılık ve nakit durumu dikkate alınarak, Şirketimizin paylarının borsada işlem görmeye başlamasını takip eden 2 yıl boyunca, net dağıtılabilir dönem kârının asgari %40'ının nakit olarak dağıtılmasına yönelik bir taahhütte bulunulmasına karar verilmiştir.

Faaliyet Raporu tarihi itibarıyla 2023 yılı Olağan Genel Kurul toplantısı henüz yapılmamıştır.

Grubun Sermayesinin Karşılıksız Kalıp Kalmadığına veya Borca Batık Olup Olmadığına İlişkin Tespit Ve Yönetim Organı Değerlendirmeleri

Grubumuzun sermayesini karşılayacak mal varlığı mevcuttur. Grubumuzun sermaye yapısı ve grubun sahip olduğu varlıklar doğrultusunda ileriye dönük bir borca batıklık bulunmamaktadır.

Varsa Grubun Finansal Yapısını İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

Yoktur.

5-DENETİM VE DERECELENDİRME

Özel Denetime ve Kamu Denetimine İlişkin Açıklamalar

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ve TFRS Yorumlama Komitesi (“TFRYK”) tarafından yayınlanan yorumlamalara uygun olarak hazırlanmış olan Haziran 2023 hesap dönemine ait Borlease A.Ş.’nin konsolide finansal tablolarının Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından yayınlanan TFRS uyarınca belirlenen esaslara uygun olarak hazırlandığını denetlemek üzere, RSM Turkey Uluslararası Bağımsız Denetim A.Ş. tarafından bağımsız denetime tabi tutulmuştur.

Grup yasal finansal tablolarını, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak hazırlamaktadır. 2023 yılına ait herhangi bir kamu denetimi gerçekleşmemiştir.

Derecelendirme

JCR Eurasia Rating Kredi derecelendirme şirketinin 26 Temmuz 2023 tarihli raporunda Uzun Dönem Kredi notu BBB+ ve durağan olarak belirlenmiştir.

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ

Grubun finansal araçları; nakit, kısa vadeli mevduatlar ile kısa ve uzun vadeli banka kredileri, tüketici finansmanı ve finansal kiralama borçlanmalardır. Bu araçlarından kaynaklanan en önemli riskler Kredi Riski ve Finansal Risklerdir. Grup yönetimi bu risklerin her birini incelemekte ve aşağıda belirtilen politikaları geliştirmektedir.

İkinci el araç satışına ilişkin riskler

Araç kiralamada ikinci el değerinin belirlenmesi sürecinde, ikinci el araç satış riski ortaya çıkar. Bu risk, araçlar kiraya verilirken öngörülen ikinci el değerinin (RV), ikinci el satışının üzerinde kalması ve gerçekleşen satıştan zarar edilmesidir. Bir diğer risk, mevzuatta olası vergi değişiklikleridir. Vergisel değişiklikler ikinci el piyasasında satılacak araçların rayiç değerlerini artırabileceği gibi değer düşüklüğüne de sebep olabilmektedir.

Borlease A.Ş., ikinci el değerinin belirlenmesinde finansal parametreleri göz önünde bulundurarak birden fazla kanalda gerçekleşmiş satış verilerinin analizini yapar ve aynı zamanda araçlarla ilgili marka, model, yaş, kilometre, hasar durumu bilgilerini de dikkate alır. Finansal değişkenler ve araçlara ilişkin parametreler kullanılarak yapılan analizler sonucunda ikinci el değeri belirlenir ve belirlenen ikinci el değerleri aylık olarak piyasada gerçekleşen rayiç bedelleri ile karşılaştırır.

Kredi riski

Grubun kredi riskine maruz kaldığı alan, faaliyetlerinin büyük bir kısmını gerçekleştirdiği Türkiye’de yoğunlaşmıştır. Bu riskler yönetim tarafından toplam riski her bir tarafa sınırlandırarak ve kredi riskini itibarı yüksek kurumsal müşteri sayısından dolayı dağıtarak gözetlenmektedir.

Grup operasyonel kiralama hizmetine konu araçların satın alma işlemleri için kullanmakta olduğu kredilerinin vadesini ve para birimini, bu araçlar için imzalamış olduğu kira sözleşmelerinde belirlenmiş olan sözleşme vadeleri ve kira para birimleri paralel olarak sağlamaktadır. Bu sayede vade ve kur riskine girmemektedir.

6- RİSKLER VE YÖNETİM ORGANININ DEĞERLENDİRMESİ (Devamı)

Likidite riski

Grubun varlık ve yükümlülük yönetimindeki en önemli amacı, Grup alacaklılarına olan taahhütlerini yerine getirebilmek için gerekli olan likiditeyi sağlamak ve Grubun kendi likidite ihtiyaçlarını karşılayabilmektir.

Grubun gelecekte faturalanacak ve iptal edilemeyen operasyonel kira sözleşmelerinden doğacak kısa ve uzun vadeli alacakları TFRS gereği hazırlamakta olduğu konsolide finansal tablolara dâhil edilmemektedir. Bunun yanı sıra, Grubun konsolide finansal tablolarında Duran Varlıklar kalemi içinde yer alan Operasyonel kiralama kullanılan varlıkları, bağlı oldukları operasyonel kiralama sözleşmelerinin bitimini müteakiben ikinci el otomobil piyasasında satılmaktadır Dolayısıyla, Grubun dönen varlıklarıyla kısa vadeli yükümlülüklerinin analizi yapılırken bu unsurların da dikkate alınması gerekmektedir.

Piyasa riski

Grup, kur riski ve faiz oranı riskini piyasa riskinin en önemli bileşenleri olarak değerlendirmektedir. Grubun sermaye yapısı göz önünde bulundurularak söz konusu riskler için limitler tasarlanmaktadır.

Faiz riski

Faiz oranı riski, ülkelerin merkez bankaları aracılığı ile aldıkları para politikası tedbirleri nedeniyle faiz oranlarında yaşanması muhtemel dalgalanmalar sonucunda ortaya çıkar. Grup, bilanço kalemlerinin piyasa değerlerinin dalgalanmalarıyla (fiyat riski) veya faize hassas olan varlık ve yükümlülüklerinin ani oran değişikliklerinin etkisiyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Türkiye’de faiz oranları yüksek oranda değişkendir. Bundan dolayı, faiz riski Grubun varlık ve yükümlülük yönetiminde önemli bir yer tutar.

Borlease Otomotiv A.Ş.
1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

7-FİNANSAL DURUM

	Dipnot Referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		1.728.578.909	959.238.616
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	1.063.937.240	82.445.617
Finansal Yatırımlar	11	88.482.512	552.688
Ticari Alacaklar		207.613.969	113.673.288
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	4.693.871	13.783.955
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	202.920.098	99.889.333
Diğer Alacaklar		979.011	575.266.313
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	8	--	574.418.663
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	7,8	979.011	847.650
Stoklar	9	--	8.700.763
Peşin Ödenmiş Giderler	10	322.915.102	176.224.066
Diğer Dönen Varlıklar	19	44.651.075	2.375.881
Duran Varlıklar		4.543.409.385	3.971.649.608
Ticari Alacaklar		2.723.584	4.060.972
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	2.723.584	4.060.972
Peşin Ödenmiş Giderler	10	19.113.025	11.359.015
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	34.375.000	26.444.637
Maddi Duran Varlıklar	13	3.549.308.419	3.352.075.321
Kullanım Hakkı Varlıkları	15	702.780.256	418.220.037
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	142.808.842	159.489.626
<i>Şerefiye</i>		77.895.121	77.895.122
<i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>		64.913.721	81.594.504
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	92.300.259	--
TOPLAM VARLIKLAR		6.271.988.294	4.930.888.224

Borlease Otomotiv A.Ş.
1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

7-FİNANSAL DURUM (Devamı)

	Dipnot Referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Kaynaklar		31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.407.568.164	2.297.536.007
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	899.095.922	996.735.613
- Banka Kredileri		550.409.781	687.667.493
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		344.399.823	305.739.616
- Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	4.286.318	3.328.504
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	672.423.284	456.966.822
Ticari Borçlar		654.547.655	570.704.048
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4, 7	4.826.141	47.349.177
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	649.721.514	523.354.871
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	8.294.276	6.581.218
Diğer Borçlar		25.931.778	108.058
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	25.854.213	--
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	77.565	108.058
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10	114.564.744	183.056.665
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	26	359.265	56.416.040
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.332.445	16.342.932
- Sigortacılık Teknik Karşılıkları			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	3.929.512	2.228.565
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	4.402.933	14.114.367
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	24.018.795	10.624.611
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.097.737.723	1.047.573.813
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	953.007.059	800.597.548
- Banka Kredileri		689.993.458	447.955.042
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		263.013.601	352.642.506
Ticari borçlar	7	143.451.140	79.644.139
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		143.451.140	79.644.139
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.279.524	812.322
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	1.279.524	812.322
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	26	--	166.519.804
Toplam Yükümlülükler		3.505.305.887	3.345.109.820
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.766.682.407	1.585.778.404
Ödenmiş Sermaye	20	168.700.000	140.500.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	20	341.476.084	339.698.258
Hisse Senedi İhraç Primleri		728.161.404	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	20	(1.621.244)	(141.116)
Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç (Kayıpları)		(1.621.244)	(141.116)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	35.796.236	5.858.066
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	20	985.561.208	188.073.186
Net Dönem Karı/Zararı		508.608.719	911.790.010
Toplam Özkaynaklar		2.766.682.407	1.585.778.404
Toplam Kaynaklar		6.271.988.294	4.930.888.224

Borlease Otomotiv A.Ş.
1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

7-FİNANSAL DURUM (Devamı)

	Dipnot Referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak - 31 Aralık 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Kar veya Zarar Kısımı			
Hasılat	21	3.180.907.351	3.371.711.023
Satışların Maliyeti (-)	21	(2.579.726.591)	(2.821.409.915)
Brüt kar / (zarar)		601.180.760	550.301.108
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(202.093.488)	(211.379.813)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	22	(212.288.087)	(115.794.568)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	141.884.486	77.869.328
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	23	(36.191.992)	(76.633.398)
Esas Faaliyet Karı / (Zararı)		292.491.679	224.362.657
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	71.222.609	518.580.670
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)		363.714.288	742.943.327
Finansman Gelirleri	25	41.577.071	92.752.543
Finansman Giderleri (-)	25	(616.640.595)	(581.076.201)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		466.486.238	617.643.172
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		255.137.002	872.262.841
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir (Gideri)		253.471.717	(48.673.806)
- Dönem Vergi Gelir (Gideri)	26	(4.854.971)	(57.748.118)
- Ertelenmiş Vergi Gelir (Gideri)	26	258.326.688	9.074.312
Dönem Karı (Zararı)		508.608.719	823.589.035
Dönem Kar (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	(88.200.975)
Ana Ortaklık Payları	26	508.608.719	911.790.010
Pay Başına Kazanç	26	5,50	5,60
Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacaklar		(1.480.128)	(141.116)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	28	(1.973.504)	(176.395)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	28	493.376	35.279
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)	27	(1.480.128)	(141.116)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		507.128.591	823.447.919



Borlease Otomotiv A.Ş.

1 Ocak – 31 Aralık 2023 Faaliyet Raporu

8- DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.

EK – 1**BAĞIMSIZ YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN BAĞIMSIZLIK BEYANLARI**

BORLEASE OTOMOTİV ANONİM ŞİRKETİ (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği Eki madde 4.3.6'da belirtilen kriterler kapsamında “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile Şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya Şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinin bulunmadığını, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5'inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığını ya da önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığını,

b) Son beş yıl içerisinde, başta Şirket'in denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde Şirket'in önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olmam sebebiyle üstleneceği görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

ç) Mevzuata uygun olarak, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmadığımı,

d) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)'na göre Türkiye'de yerleşmiş sayıldığımı,

e) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, Şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığını koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

f) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde Şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

g) Şirket'in yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

ğ) Şirket'in veya Şirket'in yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,

h) Yönetim kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu,

beyan ederim.

Sarper Volkan Özten - Prof. Dr. Azmi Yalçın