



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ESCAR FİLO KİRALAMA HİZMETLERİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Escar 30.09.2024 FİNANSAL TABLOLAR VE İLİŞKİLİ DİPNOTLAR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		65.644.111	318.324.239
Finansal Yatırımlar		2.442.156.628	2.119.370.963
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		2.442.156.628	2.119.370.963
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılan Finansal Varlıklar		2.442.156.628	2.119.370.963
Ticari Alacaklar		172.852.796	102.219.247
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		172.852.796	102.219.247
Diğer Alacaklar		9.843.969	7.261.778
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.843.969	7.261.778
Stoklar		301.641.678	501.157.263
Peşin Ödenmiş Giderler		66.762.294	52.238.387
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		66.762.294	52.238.387
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.984.108	24.568.341
Diğer Dönen Varlıklar		37.832.458	1.489.762
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		37.832.458	1.489.762
ARA TOPLAM		3.101.718.042	3.126.629.980
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.101.718.042	3.126.629.980
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar			21.891.932
Maddi Duran Varlıklar		6.400.037.367	6.280.324.114
Binalar		164.060.997	167.298.423
Taşıtlar		121.022.432	104.744.184
Mobilya ve Demirbaşlar		20.286.200	18.260.410
Özel Maliyetler		210.407	250.594
Yapılmakta Olan Yatırımlar		32.617	19.097
Faaliyet Kiralamasına Konu Varlıklar		6.094.424.714	5.989.751.406
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		45.558.630	12.425.270
Şerefiye		20.918.564	
İmtiyaz Sözleşmelerinden Doğan Haklar		24.640.066	12.425.270
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		6.445.595.997	6.314.641.316
TOPLAM VARLIKLAR		9.547.314.039	9.441.271.296
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.338.741.206	1.585.854.768
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		457.395.137	437.891.638
Banka Kredileri		457.395.137	437.891.638
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		881.346.069	1.147.963.130
Banka Kredileri		791.435.769	1.048.958.180
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		89.910.300	99.004.950
Ticari Borçlar		261.498.599	74.560.112
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		261.498.599	74.560.112
Diğer Borçlar		73.815.700	33.543.190
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		62.445.000	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		11.370.700	33.543.190
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		47.880.750	38.660.787
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri		47.880.750	38.660.787
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		5.567.258	98.570.014
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		5.567.258	98.570.014
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.938.414	7.938.162
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		7.573.068	7.572.816
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		365.346	365.346
ARA TOPLAM		1.735.441.927	1.839.127.033

TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.735.441.927	1.839.127.033
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		974.711.019	1.292.658.595
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		974.711.019	1.292.658.595
Banka Kredileri		879.724.895	1.067.392.045
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		94.986.124	225.266.550
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		32.314.796	3.366.505
Mal ve Hizmet Satışlarından Doğan Sözleşme Yükümlülükleri		32.314.796	3.366.505
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.833.916	2.822.045
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.833.916	2.822.045
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		981.356.973	958.864.591
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.992.216.704	2.257.711.736
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.727.658.631	4.096.838.769
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		5.819.655.408	5.344.432.527
Ödenmiş Sermaye		54.300.000	54.300.000
Sermaye Düzeltme Farkları		271.050.004	271.050.004
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		598.332.197	598.332.197
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-15.481.086	-15.909.789
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-15.481.086	-15.909.789
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-14.247.228	-14.247.228
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-1.233.858	-1.662.561
Ödenen Kar Payı Avansları (Net) (-)			-129.083.769
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		4.419.526.279	3.030.145.113
Net Dönem Karı veya Zararı		491.928.014	1.535.598.771
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.819.655.408	5.344.432.527
TOPLAM KAYNAKLAR		9.547.314.039	9.441.271.296

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		2.001.381.618	2.191.028.382	750.174.492	947.057.348
Satışların Maliyeti		-1.582.200.244	-1.232.000.929	-594.605.150	-593.363.256
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		419.181.374	959.027.453	155.569.342	353.694.092
BRÜT KAR (ZARAR)		419.181.374	959.027.453	155.569.342	353.694.092
Genel Yönetim Giderleri		-146.980.766	-129.219.654	-52.910.478	-50.676.246
Pazarlama Giderleri		-21.262.747	-18.359.859	-9.036.103	-9.268.184
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.361.166	4.181.462	575.528	1.802.247
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-20.549.425	-3.771.946	-17.644.164	-1.081.421
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		234.749.602	811.857.456	76.554.125	294.470.488
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		153.145.661	402.923.217	17.947.383	141.629.770
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-7.709.341		-5.404.704
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		387.895.263	1.207.071.332	94.501.508	430.695.554
Finansman Gelirleri		699.906.273	672.834.311	120.570.371	579.371.897
Finansman Giderleri		-758.845.529	-699.325.742	-293.325.636	-261.742.725
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		183.934.832	-327.103.712	70.164.251	-198.354.898
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		512.890.839	853.476.189	-8.089.506	549.969.828
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-20.962.825	-211.418.066	-26.547.476	-142.959.077
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-272.251	-2.466.126		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-20.690.574	-208.951.940	-26.547.476	-142.959.077
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		491.928.014	642.058.123	-34.636.982	407.010.751
DÖNEM KARI (ZARARI)		491.928.014	642.058.123	-34.636.982	407.010.751
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		491.928.014	642.058.123	-34.636.982	407.010.751
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		491.928.014	642.058.123	-34.636.982	407.010.751
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		428.703	-2.103.151	291.397	200.005
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Sonrası		428.703	-2.103.151	291.397	200.005
Kredi Riskindeki Değişikliğe Bağlı Olarak Finansal Yükümlülüğün Gerçeğe Uygun Değerindeki Değişiklikler, Vergi Sonrası		0			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		428.703	-2.103.151	291.397	200.005
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		492.356.717	639.954.972	-34.345.585	407.210.756
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		492.356.717	639.954.972	-34.345.585	407.210.756

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		356.959.346	103.148.011
Dönem Karı (Zararı)		491.928.014	649.767.465
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		491.928.014	649.767.465
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-475.066.957	-723.635.937
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11-12-13	151.354.345	45.801.648
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		18.730.267	226.397
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.595.888	226.397
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	17.134.379	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.969.014	-4.642.369
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		5.969.014	-4.642.369
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		681.237.009	609.258.711
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-61.621.673	-65.471.632
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		742.858.682	674.730.343
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-10.685.889	-113.672.281
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-659.799.212	-730.738.912
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-659.799.212	-730.738.912
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		21.891.932	-14.053.142
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	23	20.962.825	211.418.065
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-544.737.391	-414.003.425
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	18	-159.989.857	-313.230.629
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		339.398.596	154.518.654
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-71.192.462	-91.232.970
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-71.192.462	-91.232.970
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.996.207	-37.325.679
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	8.996.207	-37.325.679
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	182.381.206	59.728.107
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		186.938.487	251.423.036
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		186.938.487	251.423.036
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlardaki Artış (Azalış)		-51.097.725	-108.821.481
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		83.372.883	80.747.641
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		83.372.883	80.747.641
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		356.259.653	80.650.182
İştirakler, İş Ortaklıkları ve/veya Müşterek Faaliyetlerin Sermaye Artırımına Katılımdan Kaynaklanan Nakit Çıkışları		0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-458.451	-3.219.054
Diğer Karşılıklara İlişkin Ödemeler		-4.098.215	-1.317.584
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		5.256.359	27.034.467
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-78.847.328	139.418.335
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		-61.480.895	
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri		347.699.436	685.033.900
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.956.725	-66.556.709
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-36.134.460	-60.931.517
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-822.265	-5.625.192
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		453.086.534	741.112.569

Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-842.817.351	-1.285.643.057
Alınan Faiz		61.621.673	65.471.632
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-530.792.146	-43.907.203
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		228.432.561	622.290.417
Ödenen Temettüler		-4.193.769	
Ödenen Faiz		-755.030.938	-666.197.620
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-252.680.128	198.659.143
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-252.680.128	198.659.143
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		318.324.239	308.983.867
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		65.644.111	507.643.010

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri / İskontolar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Ödenen Kar Payı Avansları (Net)	Birlikmiş Karlar			
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar		Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı		
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıplar							

Önceki Dönem
01.01.2023 - 30.09.2023

Carı Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları									120.083.769	-124.890.000		4.193.769		4.193.769
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması										-21.327.605		-21.327.605		-21.327.605
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		54.300.000	271.050.004	598.332.197	-14.247.228	-1.233.858				4.419.526.279	491.928.014	5.819.655.408		5.819.655.408