



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

KAYATUR FİLO KİRALAMA A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2026 - 30.06.2026 FİNANSAL RAPOR BİLDİRİMİDİR.



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ÖNDER BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETÇİ RAPORU

KAYATUR FİLO KİRALAMA ANONİM ŞİRKETİ GENEL KURULU'NA

Giriş

Kayatur Filo Kiralama Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kâr veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Önder Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Servet ATLIHAN, YMM

8 Ağustos 2026

Ankara, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		8.845.453	63.198.845
Finansal Yatırımlar		605.684	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		605.684	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılarak Ölçülen Diğer Finansal Varlıklar		605.684	
Ticari Alacaklar		2.097.065.433	1.596.367.414
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		837.804.879	685.935.973
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		1.259.260.554	910.431.441
Diğer Alacaklar		1.437.040.412	859.873.240
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		1.423.541.435	845.268.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		13.498.977	14.604.511
Stoklar		3.594.658.621	2.928.614.790
Peşin Ödenmiş Giderler		332.465.047	227.143.031
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		332.465.047	227.143.031
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		8.839.108	
Diğer Dönen Varlıklar		4.010.141	53.073.373
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		4.010.141	53.073.373
ARA TOPLAM		7.483.529.899	5.728.270.693
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.483.529.899	5.728.270.693
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.644.914	1.761.162
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.644.914	1.761.162
Maddi Duran Varlıklar		1.041.089.697	4.037.237.588
Arazi ve Arsalar		7.175.156	291.268.161
Binalar		513.371	51.057.639
Tesis, Makine ve Cihazlar		86.310	115.979
Taşıtlar		992.631.095	3.666.975.830
Mobilya ve Demirbaşlar		22.621.549	20.081.116
Diğer Maddi Duran Varlıklar		18.062.216	7.738.863
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		205.614.756	309.873.688
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		205.614.756	309.873.688
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.379.516.299	1.050.090.071
Diğer Duran Varlıklar		21.473.585	25.287.273
İlişkili Olmayan Taraflara İlişkin Diğer Duran Varlıklar		21.473.585	25.287.273
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.649.339.251	5.424.249.782
TOPLAM VARLIKLAR		10.132.869.150	11.152.520.475
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.806.408.798	1.089.432.448
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		4.806.408.798	1.089.432.448
Banka Kredileri		2.070.665.036	70.855.856
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.985.498	4.878.206
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları		2.663.726.532	945.458.230
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		68.031.732	68.240.156
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.640.222.739	3.911.643.194
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.640.222.739	3.911.643.194
Banka Kredileri		2.640.222.739	3.911.643.194
Diğer Finansal Yükümlülükler		0	0
Ticari Borçlar		403.288.680	512.312.695
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		133.011.800	54.212.685
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		270.276.880	458.100.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		29.135.434	21.240.540
Diğer Borçlar		2.388.043	1.782.435
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.388.043	1.782.435
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		142.935.779	390.476.117

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlölüklerin Dışında Kalanlar)		142.935.779	390.476.117
Dönem Karı Vergi Yükümlölüğü			21.545.619
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.717.265	4.597.183
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.896.778	2.788.880
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		4.820.487	1.808.303
Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		3.122.093	2.857.641
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlölükler		3.122.093	2.857.641
ARA TOPLAM		8.035.218.831	5.955.887.872
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÖLÜKLER		8.035.218.831	5.955.887.872
UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.476.224.812	2.663.102.142
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.476.224.812	2.663.102.142
Banka Kredileri		1.476.224.812	2.663.102.142
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.733.261	2.241.775
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.733.261	2.241.775
Ertelenmiş Vergi Yükümlölüğü		1.491.926.590	1.735.945.270
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÖLÜKLER		2.970.884.663	4.401.289.187
TOPLAM YÜKÜMLÖLÜKLER		11.006.103.494	10.357.177.059
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		-873.234.344	795.343.416
Ödenmiş Sermaye		615.000.000	615.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		1.020.928.987	932.129.458
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		6.420.966.854	6.674.239.004
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		6.420.966.854	6.674.239.004
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		6.420.928.112	6.674.193.381
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		38.742	45.623
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.408.028	5.408.028
Yasal Yedekler		5.408.028	5.408.028
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-7.429.432.178	-4.212.856.871
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.506.106.035	-3.218.576.203
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		-873.234.344	795.343.416
TOPLAM KAYNAKLAR		10.132.869.150	11.152.520.475

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		2.994.455.603	4.641.442.272		
Satışların Maliyeti		-3.148.657.947	-4.987.660.248		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-154.202.344	-346.217.976		
BRÜT KAR (ZARAR)		-154.202.344	-346.217.976		
Genel Yönetim Giderleri		-71.486.220	-79.661.952		
Pazarlama Giderleri			-396		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		732.475.137	325.001.352		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-358.998.315	-332.557.341		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		147.788.258	-433.436.313		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		11.014	232.454		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		147.799.272	-433.203.859		
Finansman Giderleri		-1.961.745.946	-787.135.920		
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		-162.167.334	834.807.653		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.976.114.008	-385.532.126		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		470.007.973	212.333.355		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		470.007.973	212.333.355		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.506.106.035	-173.198.771		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.506.106.035	-173.198.771		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.506.106.035	-173.198.771		
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 Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2025 - 30.06.2025
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.506.106.035	-173.198.771		
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-253.272.150	12.027		
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-253.265.269			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-9.175	16.037		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		2.294	-4.010		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		2.294	-4.010		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-253.272.150	12.027		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.759.378.185	-173.186.744		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.759.378.185	-173.186.744		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.06.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.06.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.780.660.471	2.643.929.394
Dönem Karı (Zararı)		-1.506.106.035	-173.198.771
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.506.106.035	-173.198.771
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.884.514.286	709.595.752
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		429.525.280	297.404.337
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-51.149	-63.441
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-51.149	-63.441
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.653.615	-11.468.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.641.431	3.575.088
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.012.184	-15.043.240
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.021.831.448	863.457.612
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-4.554.865
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.021.831.448	868.012.477
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-573.444.908	-439.734.604
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.204.677.306	3.501.563.876
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-605.684	-26.150.782
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-555.447.699	329.208.683
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-151.868.906	575.293.904
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-403.578.793	-246.085.221
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-577.395.054	108.671.992
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-578.272.706	113.115.999
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		877.652	-4.444.007
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-666.043.831	2.438.776.647
Canlı Varlıklardaki Azalış (Artış)		-105.322.016	-230.819.271
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-113.964.558	522.511.002
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		78.799.115	7.302.252
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-192.763.673	515.208.750
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		7.894.894	-8.904.556
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		605.608	-59.898.824
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-59.513.576
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		605.608	-385.248
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-247.540.338	420.422.092
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		53.141.372	7.746.893
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		52.876.920	2.167.172
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		264.452	5.579.721
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-1.826.269.055	4.037.960.857
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.048.928	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-30.384.727	-13.051.636
Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları		-920.957.761	-1.380.979.827
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.417.616.274	-2.457.241.078
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.758.247.500	561.626.536
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.683.481.286	561.626.536
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.766.214	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-340.631.226	-3.018.867.614
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-340.252.530	-2.935.599.936

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-378.696	-83.267.678
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		330.871.587	-340.433.436
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri		88.799.529	39.677.593
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.692.453.531	
Kredilerden Nakit Girişleri		2.692.453.531	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.305.832.066	
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.278.829.445	
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları		-27.002.621	
Ödenen Faiz		-146.550.303	-380.111.029
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		2.000.896	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-32.172.610	-153.745.120
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-32.172.610	-153.745.120
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		63.198.845	217.251.128
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-22.180.782	-21.218.063
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.845.453	42.287.945

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]