

**ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

1 Ocak-30 Haziran 2023 Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal
Tablolar ve Sınırlı Denetim Raporu

İÇİNDEKİLER

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	3
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	4
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	5
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar	6-22

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

1. Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2023 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide 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

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

10 Ağustos 2023, Ankara

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Ayhan Çetinkaya

Sorumlu Denetçi

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	NOT	Sınırlı	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş 30.06.2023	Denetimden Geçmiş 31.12.2022
Dönen varlıklar		394.450.812	365.349.060
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	28.165.796	19.309.800
Ticari Alacaklar		179.945.127	150.648.678
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	20.094	80.663
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	179.925.033	150.568.015
Diğer Alacaklar		2.513.176	1.075.807
Stoklar	7	171.973.721	190.821.461
Peşin Ödenmiş Giderler		7.917.121	1.886.425
Diğer Dönen Varlıklar		3.935.871	1.606.889
Duran Varlıklar		201.207.510	100.273.563
Maddi Duran Varlıklar	9	192.145.684	90.106.702
Kullanım Hakları		9.024.622	10.124.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		37.204	42.536
TOPLAM VARLIKLAR		595.658.322	465.622.623

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.06.2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2022
Kısa vadeli yükümlülükler		242.222.239	235.204.557
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	214.841.269	224.008.012
- Banka Kredileri		210.126.344	220.228.655
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.836.743	1.662.120
- Diğer Finansal Yükümlülükler		2.878.182	2.117.237
Ticari Borçlar		7.008.868	3.039.103
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	4.019	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	7.004.849	3.039.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		512.584	666.095
Diğer Borçlar		833.005	357.360
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	112.232	230.801
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		720.773	126.559
Ertelenmiş Gelirler		10.402.223	2.332.350
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		10.402.223	2.332.350
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	8.215.913	4.610.105
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	408.377	191.532
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		408.377	191.532
Uzun vadeli yükümlülükler		109.962.001	22.299.276
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	98.386.477	10.672.483
- Banka Kredileri		90.649.695	1.966.593
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.736.782	8.705.890
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.168.976	1.581.094
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.168.976	1.581.094
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	10.406.548	10.045.699
TOPLAM KAYNAKLAR		352.184.240	257.503.833
Özkaynaklar		243.474.082	208.118.790
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	11	243.822.345	208.118.790
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)		(2.100.954)	-
Hisse senedi ihraç primleri		9.602.226	9.602.226
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		67.585.932	67.790.261
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		68.127.755	68.353.359
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(541.823)	(563.098)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.427.725	630.274
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		45.524.182	1.521.754
Dönem Net Karı/Zararı		37.783.234	48.574.275
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(348.263)	-
TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER		595.658.322	465.622.623

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamalı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

	NOT	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01-30.06.2023	01.04-30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01-30.06.2022	01.04-30.06.2022
Hasılat	12	225.797.951	170.140.498	117.719.451	82.774.699
Satışların Maliyeti (-)	12	(151.733.730)	(114.053.894)	(95.064.389)	(62.812.371)
Brüt Kar (Zarar)		74.064.221	56.086.604	22.655.062	19.962.328
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(3.733.526)	(1.891.674)	(2.235.900)	(1.116.445)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.819.981)	(3.022.688)	(2.304.579)	(1.202.412)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		911.907	802.041	856.988	501.734
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.221.599)	(370.118)	(879.032)	(587.079)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		65.201.022	51.604.165	18.092.539	17.558.126
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		452.405	410.253	1.440.576	1.440.576
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(259.225)	(26.693)	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		(319.803)	(597.083)	494.697	(53.837)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		65.074.399	51.390.642	20.027.812	18.944.865
Finansman Gelirleri	13	5.308.580	865.449	7.127.817	702.206
Finansman Giderleri (-)	13	(22.847.827)	(12.861.488)	(8.392.069)	(1.946.270)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		47.535.152	39.394.603	18.763.560	17.700.801
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	14	(10.125.181)	(8.103.494)	(4.046.611)	(3.695.622)
- Dönem vergi gideri		(9.706.019)	(8.033.586)	(4.736.702)	(4.218.686)
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri		(419.162)	(69.908)	690.091	523.064
Dönem Karı (Zararı)		37.409.971	31.291.109	14.716.949	14.005.179
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(373.263)	(326.633)	-	-
- Ana Ortaklık Payları		37.783.234	31.617.742	14.716.949	14.005.179
Pay Başına Kazanç	15	0,468	0,391	0,184	0,684
Diğer Kapsamlı Gelirler					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		21.275	314.499	(228.482)	(135.834)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası		21.275	314.499	(228.482)	(135.834)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Toplam Kapsamlı Gelirler		37.431.246	31.605.608	14.488.467	13.869.345

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Geri Alınmış Paylar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Zararlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
				Tan. Fay. Plan. Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı Net Dönem Kar/ Zararı			
1.01.2022	20.465.000	69.002.027	-	(313.668)	23.279.957	394.863	(938.371)	2.537.350	114.427.158	-	114.427.158
Transfer	-	-	-	-	(246.659)	235.411	2.548.598	(2.537.350)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(228.482)	-	-	-	14.716.949	14.488.467	-	14.488.467
30.06.2022	20.465.000	69.002.027	-	(542.150)	23.033.298	630.274	1.610.227	14.716.949	128.915.625	-	128.915.625
1.01.2023	80.000.000	9.602.226	-	(563.098)	68.353.359	630.274	1.521.754	48.574.275	208.118.790	-	208.118.790
Transfer	-	-	-	-	(225.604)	4.797.451	44.002.428	(48.574.275)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	21.275	-	-	-	37.783.234	37.804.509	(373.263)	37.431.246
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	-	(2.100.954)	-	-	-	-	-	(2.100.954)	-	(2.100.954)
Bağlı Ortaklık Edinimi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000	25.000
30.06.2023	80.000.000	9.602.226	(2.100.954)	(541.823)	68.127.755	5.427.725	45.524.182	37.783.234	243.822.345	(348.263)	243.474.082

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	NOT	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01- 30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01- 30.06.2022
A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları			
Dönem Net Karı (Zararı)		37.409.971	14.716.949
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	3.863.054	1.072.847
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		251.192	(684.184)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		692.772	302.823
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	10	18.638.004	876.782
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	10.125.181	4.046.611
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(193.180)	(1.440.576)
- Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(193.180)	(1.237.186)
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(203.390)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		400.000	-
		71.186.994	18.891.252
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(31.991.935)	41.577.712
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.437.369)	2.611.333
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	18.847.740	(178.142.784)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(6.030.696)	(2.497.426)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	4.067.625	82.268.614
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(153.511)	432.378
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		382.514	104.408
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		8.069.873	1.888.285
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.068.968)	2.428.165
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklardan Yapılan Ödemeler		(861.451)	(42.747)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	(6.100.211)	(2.034.947)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		52.910.605	(32.515.757)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(400.000)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri	9	589.376	2.169.432
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		589.376	2.169.432
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(38.417.461)	(1.747.894)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(38.417.461)	(1.747.894)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	18.000.000
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(66.775.736)	-
Alınan Faiz		8.655	1.892.002
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(104.995.166)	20.313.540
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(2.100.954)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		100.960.945	95.389.635
- Kredilerden Nakit Girişleri		100.200.000	95.380.537
- Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		760.945	9.098
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(21.619.209)	(104.745.346)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(21.619.209)	(104.745.346)
Ödenen Faiz		(16.300.225)	(2.345.385)
Diğer Nakit Giriş (Çıkışları)		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		60.940.557	(11.701.096)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		8.855.996	(23.903.313)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		19.309.800	39.589.829
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		28.165.796	15.686.516

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1- ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 26 Kasım 1985 tarihinde Rize ili Güneysu ilçesinde kurulmuştur. Şirket Rize Ticaret Sicili Müdürlüğü'ne Güneysu – 28 sicil numarası ile kayıtlıdır.

Şirketin yasal merkezi aşağıdaki gibidir.

Ortaköy Köyü Ortaköy Küme Evleri No: 85 Güneysu / Rize- TÜRKİYE

Şirket üretim faaliyetlerini yukarıda belirtilen adreste gerçekleştirmektedir. Şirketin ayrıca satış faaliyetlerini yürüttüğü Rize'de şubesi bulunmaktadır.

Şirketin ana faaliyet konusu her türlü çay ve benzeri ürünlerin üretimi, yurt içi ve yurt dışında satış ve pazarlamasını yapmaktır.

Grup'un cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 46'dır. (31.12.2022: 51)

Şirket'in esas sermayesi 30 Haziran 2023 itibarıyla TL'dir. Sermayenin her biri 1 TL değerinde 80.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	%	30.06.2023	%	31.12.2022
Mehmet Erdoğan	16,19	12.948.258	16,19	12.948.258
Fatih Erdoğan	16,19	12.948.258	16,19	12.948.258
Diğer Gerçek Kişiler	13,50	10.798.176	13,50	10.798.446
Halka Açık Kısım	54,13	43.305.308	54,13	43.305.039
Nominal sermaye		80.000.000		80.000.000

Bağlı Ortaklık

Grup içinde yer alan ve 2023 yılında konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2023

Bağlı Ortaklık Unvanı	Pay Oranı (%)	Faaliyet Alanı
Aden Pelet ve Orman Ürünleri Yenilenebilir Enerji İthalat İhracat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	80	Orman ürünleri ve yenilenebilir enerji

Aden Pelet ve Orman Ürünleri Yenilenebilir Enerji İthalat İhracat Sanayi Ticaret A.Ş. ("Aden Pelet") 10 Ocak 2023 tarihinde 435595-5 ticaret sicil numarası ile İstanbul'da kurulmuş olup ana faaliyet konusu her türlü orman ürünlerinin işlemek, ithalat ve ihracatını yapmak ile enerji kaynaklarının üretim tesislerinde elektrik enerjisine dönüştürülmesi için üretim tesisi kurmaktır.

Aden Pelet, 24 Şubat 2023 tarihli Genel Kurul kararı ile merkezini İstanbul'dan Ankara'ya nakletmiştir. Aden Pelet'in yeni ticaret sicil numarası 489990'dır.

Şirket ve bağlı ortaklığı ile bundan sonra "Grup" olarak anılacaktır.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Haziran 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 10 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Grup'un 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmaması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

Özet konsolide finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup'un finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.2. Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar, Ana Ortaklık'ın ya (a) doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisseler ve/veya kontrol ettiği diğer şirketler neticesinde şirketlerdeki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; ya da (b) oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte mali ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle mali ve işletme politikalarını Ana Ortaklık'ın menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı Ortaklıklara ait bilançolar ve gelir tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Ana Ortaklık'ın sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Ana Ortaklık ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığın, Bağlı Ortaklıkta sahip olduğu hisselerin finansman maliyeti ile bu hisselerle ait temettüler sırasıyla, özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Aşağıda dönem sonları itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarındaki oy hakları, direkt ve dolaylı ortaklık oranları ve etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay		Ana Ortaklık Tarafından Yönetimde Sahip Olunan Toplam Oy Hakkı	
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aden Pelet ve Orman Ürünleri Yenilenebilir Enerji İthalat İhracat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi	80%	-	80%	-

Bağlı Ortaklık, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar.

Bağlı Ortaklığın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda Kontrol Gücü Olmayan Pay olarak gösterilmektedir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Grup sunulan dönemlere ilişkin konsolide finansal tablolarında birbiriyle tutarlı muhasebe politikaları uygulamış olup cari dönem içerisinde muhasebe politika ve tahminlerinde gerçekleşen önemli değişiklikleri bulunmamaktadır.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İşletmenin Sürekliliği

Grup ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

2.2.Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir

.2.3. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TMS 12, Tek bir işlemden 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun , yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.

TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Orçay, yönetim kurulunun 19.01.2023 tarih ve 2023/03 sayılı kararına istinaden Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 489990 sicil numarası ile kayıtlı Aden Pelet ve Orman Ürünleri Yenilenebilir Enerji İthalat İhracat Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Aden Pelet") hisselerinin %80'ini 400.000 TL nominal bedel ile satın almıştır.

NOT 4- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraf olarak tanımladığı gerçek ve tüzel kişilere ilişkin bakiyeler aşağıdaki gibidir:

30.06.2023	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	19.787	-	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	-	4.019	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	307	-	-	-
Gerçek Kişi Ortaklar	-	-	-	112.232
	20.094	-	4.019	112.232

31.12.2022	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan	
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	79.905	-	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	451	-	-	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	307	-	-	-
Gerçek Kişi Ortaklar	-	-	-	230.801
	80.663	-	-	230.801

İlişkili taraflarla olan işlem detayları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	01.01- 30.06.2023	
	Alışlar	Satışlar
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz A.Ş.	4.255	3.703.899
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	4.265	5.422.080
	8.520	9.125.979

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflarla olan işlemler	01.01- 30.06.2022		
	Alışlar	MDV Satışları	Satışlar
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz A.Ş.	-	-	184.100
Pasifik Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	167.965	-	18.205
Pasifik - Merkez Adi Ortaklığı	-	-	10.907
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	-	304
İlerleyen İnşaat ve Madencilik A.Ş.	220.500.000	18.000.000	-
	220.667.965	18.000.000	213.516

30 Haziran 2023 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 615.479 TL'dir. (31.12.2022: 887.392 TL)

NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.06.2023	31.12.2022
Kasa	136.342	96.107
Banka- vadesiz mevduatlar	25.842.349	18.913.312
Banka-vadeli mevduatlar	904.390	-
Pos alacakları	1.282.715	300.381
	28.165.796	19.309.800

Grup'un cari dönem blokeli mevduatı bulunmamaktadır. (31.12.2022: Bulunmamaktadır.)

NOT 6- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.06.2023	31.12.2022
Ticari alacaklar	85.853.626	43.441.684
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	20.094	80.663
Alınan vadeli senetler	101.257.700	111.575.593
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(5.368.070)	(2.924.524)
Şüpheli ticari alacaklar- 3. taraflardan	7.536.506	7.578.799
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı- 3. taraflardan (-)	(7.536.506)	(7.578.799)
TFRS 9 beklenen zarar karşılıkları (-)	(1.818.223)	(1.524.738)
	179.945.127	150.648.678

Grup'un ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.06.2023	31.12.2022
Ticari borçlar	4.472.009	1.021.218
İlişkili taraflara ticari borçlar	4.169	-
Verilen vadeli senetler	2.706.284	2.093.619
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(173.594)	(75.734)
	7.008.868	3.039.103

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7- STOKLAR

Stoklar	30.06.2023	31.12.2022
İlk madde ve malzeme	4.260.781	2.584.724
Mamuller	167.615.812	188.234.724
Diğer stoklar	97.128	2.013
	171.973.721	190.821.461

NOT 8- KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

a) Banka Kredileri

	30.06.2023	31.12.2022
Kısa Vadeli TL Banka Kredileri	210.126.344	220.228.655
Uzun Vadeli TL Banka Kredileri	90.649.695	1.966.593
	300.776.039	222.195.248

Grup'un banka kredilerinin vadelerine göre ödeme tablosu aşağıdaki gibidir.

Kredi Vade Yapısı	30.06.2023	31.12.2022
1 yıl içerisinde ödenecek	210.126.344	220.228.655
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	9.038.877	1.240.035
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	17.860.818	609.883
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	17.000.000	116.675
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	17.750.000	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	29.000.000	-
	300.776.039	222.195.248

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Grup'un TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçları aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.06.2023	31.12.2022
Kiralama borçları (TFRS 16)	1.836.743	1.662.120
	1.836.743	1.662.120
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.06.2023	31.12.2022
Kiralama borçları (TFRS 16)	7.736.782	8.705.890
	7.736.782	8.705.890

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar

Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.06.2023	31.12.2022
Kredi kartı borçları	2.878.182	2.117.237
	2.878.182	2.117.237

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9- MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un Maddi Duran Varlıkları ile bu varlıklarda yaşanan değişimler aşağıdaki tablolarda detaylı şekilde açıklanmıştır.

30.06.2023	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Verilen Avanslar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>										
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	7.325.000	580.000	41.795.002	37.000.000	3.362.385	1.186.093	51.566	-	-	91.300.046
Alımlar	34.372.991	-	-	750.583	1.446.839	12.611	-	1.834.437	66.775.736	105.193.197
Çıkışlar	-	-	-	(360.000)	(104.111)	-	-	-	-	(464.111)
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	41.697.991	580.000	41.795.002	37.390.583	4.705.113	1.198.704	51.566	1.834.437	66.775.736	196.029.132
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>										
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(620.504)	(570.869)	(1.971)	-	-	(1.193.344)
Dönem gideri	-	(16.919)	(653.574)	(1.891.426)	(143.197)	(49.323)	(3.580)	-	-	(2.758.019)
Çıkışlar	-	-	-	5.988	61.927	-	-	-	-	67.915
30 Haziran 2023 kapanış bakiyesi	-	(16.919)	(653.574)	(1.885.438)	(701.774)	(620.192)	(5.551)	-	-	(3.883.448)
30 Haziran 2023 net defter değeri	41.697.991	563.081	41.141.428	35.505.145	4.003.339	578.512	46.015	1.834.437	66.775.736	192.145.684

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2022

	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Verilen Avanslar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>									
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	4.300.000	350.000	15.921.889	13.294.763	2.025.285	950.683	98.875	-	36.941.495
Alımlar	-	-	28.854	269.783	1.295.740	139.745	-	-	1.734.122
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Yapılmakta olan yatırımlardan transferler	-	-	-	(597.562)	(645.347)	(1.059)	(62.027)	-	(1.305.995)
30 Haziran 2022 kapanış bakiyesi	4.300.000	350.000	15.950.743	12.966.984	2.675.678	1.089.369	36.848	-	37.369.622
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>									
1 Ocak 2022 itibarıyla açılış bakiyesi	-	(20.645)	(443.150)	(1.473.512)	(697.875)	(481.312)	(35.688)	-	(3.152.182)
Dönem gideri	-	(10.210)	(219.663)	(726.479)	(73.587)	(39.674)	(5.056)	-	(1.074.669)
Çıkışlar	-	-	-	91.169	247.504	276	38.092	-	377.041
30 Haziran kapanış bakiyesi	-	(30.855)	(662.813)	(2.108.822)	(523.958)	(520.710)	(2.652)	-	(3.849.810)
30 Haziran 2022 net defter değeri	4.300.000	319.145	15.287.930	10.858.162	2.151.720	568.659	34.196	-	33.519.812

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER ile TRİK'LER

a. Karşılıklar:

30.06.2023 Yoktur. (31.12.2022: Dava karşılıkları yoktur.)

b. Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30.06.2023 Yoktur. (31.12.2022: Yoktur.)

c. Pasifte yer almayan rehin, ipotek ve teminatlar:

30.06.2023	TL karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.835.000	-	-	14.835.000
<i>Teminat mektubu</i>	<i>1.600.000</i>	-	-	<i>1.600.000</i>
<i>Teminata verilen çekler</i>	<i>13.235.000</i>	-	-	<i>13.235.000</i>
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	32.806.250	-	-	32.806.250
<i>-Kefalet</i>	<i>32.806.250</i>	-	-	<i>32.806.250</i>
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	47.641.250	-	-	47.641.250
31.12.2022	TL karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	22.668.508	-	-	22.668.508
<i>Teminat mektubu</i>	<i>2.500.000</i>	-	-	<i>2.500.000</i>
<i>Teminata verilen çekler</i>	<i>20.168.508</i>	-	-	<i>20.168.508</i>
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	40.984.250	-	-	40.984.250
<i>-Kefalet</i>	<i>40.984.250</i>	-	-	<i>40.984.250</i>
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	63.652.758	-	-	63.652.758

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Ortaklar	%	30.06.2023	%	31.12.2022
Mehmet Erdoğan	16,19	12.948.258	16,19	12.948.258
Fatih Erdoğan	16,19	12.948.258	16,19	12.948.258
Diğer Gerçek Kişiler	13,50	10.798.176	13,50	10.798.446
Halka Açık Kısım	54,13	43.305.308	54,13	43.305.039
Nominal sermaye	%100	80.000.000	%100	80.000.000

%5'in altında pay sahibi olan gerçek kişi hissedarlar diğer başlığı altında sunulmuştur.

Şirketin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla esas sermayesi 80.000.000 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 80.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirketin yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

Sermayenin 11.601.661 adedi nama yazılı (A) Grubu ve 68.398.339 adedi hamiline yazılı (B) Grubu paylardan oluşmaktadır. A grubu payların, esas sözleşmenin 7'nci maddesindeki esaslar çerçevesinde yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme ve oy hakkı imtiyazı vardır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler

Şirketin Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler içerisinde raporladığı bakiyelerin detayları aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) (*)	80.587.695	80.876.931
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(695.326)	(721.920)
Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.306.437)	(12.364.750)
Toplam	67.585.932	67.790.261

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

Grup'un hasılat ve maliyetlerinin yıllara göre detayı aşağıdaki gibidir.

Hasılat	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Çuvallı çay satışları	167.639.795	89.173.039
Paketli çay satışları	51.264.361	27.760.300
Yaş çay satışları	6.692.872	-
Beyaz-yeşil çay satışları	69.839	7.704
Yurtdışı satışlar	151.972	58.441
Satıştan iadeler (-)	(148.868)	(445.551)
Diğer satışlar	127.980	1.165.518
	225.797.951	117.719.451
Satışların Maliyeti	01.01.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2022
İlk madde malzeme giderleri	(133.243.737)	(35.635.810)
İşçilik giderleri	(3.974.005)	(1.514.784)
Ambalaj Giderleri	(2.782.089)	(2.024.521)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(2.651.942)	(992.276)
Tamir bakım ve onarım giderleri	(1.086.165)	(479.177)
Enerji giderleri	(953.747)	(799.426)
Sigorta giderleri	(647.423)	(328.629)
Vergi, resim ve harçlar	(65.840)	(35.135)
Diğer giderler	(225.930)	(73.235)
Satılan ticari malın maliyeti	(6.102.852)	(53.181.396)
	(151.733.730)	(95.064.389)

NOT 13-FİNANSMAN GELİRLERİ /GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2022
Reeskont faiz gelirleri	3.098.118	5.235.815
Menkul kıymet satış karları	1.642.320	-
Kambiyo karları	559.487	-
Faiz gelirleri	8.655	1.892.002
	5.308.580	7.127.817

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Finansman Giderleri	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.06.2022
Reeskont faiz giderleri	(5.444.552)	(5.659.214)
Faiz giderleri- krediler ile ilgili olanlar	(16.514.523)	(2.345.385)
Diğer finansman giderleri	(888.752)	(387.470)
	(22.847.827)	(8.392.069)

NOT 14- VERGİ GELİR VE GİDERLERİ

Cari yıl vergi borcu, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.- 30.06.2023	01.01.- 30.06.2022
Kurumlar vergisi gideri	(9.706.019)	(4.736.702)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	(419.162)	690.091
	(10.125.181)	(4.046.611)

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30.06.2023	31.12.2022
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	9.706.019	14.662.797
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	(1.490.106)	(10.052.692)
	8.215.913	4.610.105

Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin TMS'lere göre yeniden düzenlenmesi sonucunda oluşan değerler ile yasal kayıtlar arasındaki geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır. Grup'un bu farklar için hesaplanan ertelenen vergi varlık veya yükümlülükleri aşağıdaki tabloda detayları ile açıklanmıştır.

Geçici Farkın Niteliği	30.06.2023	31.12.2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	13.221	8.490
Ticari Alacaklar	2.944.710	2.525.897
Diğer Alacaklar	(1.284.698)	(1.348.934)
Peşin Ödenmiş Giderler	52.636	55.266
Maddi Duran Varlıklar	(111.026)	741.507
Kullanım Hakları	109.781	51.174
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(7.659)	349
Banka Kredileri	41.769	80.557
Ticari Borçlar	(34.719)	(15.904)
İzin Karşılıkları	81.675	40.222
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	94.730	180.427
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp) Fonu	152.972	158.822
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonu	(12.459.940)	(12.523.572)
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü	(10.406.548)	(10.045.699)

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un ertelenen vergilere ilişkin mutabakat tablosu aşağıdaki gibidir.

	30.06.2023	31.12.2022
Dönem Başı Vergi Varlığı (Yükümlülüğü)	(10.045.699)	(3.012.367)
Kar Zararda Muhasebeleştirilen	(419.162)	1.389.839
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	58.313	(8.423.171)
Dönem Sonu Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	(10.406.548)	(10.045.699)

NOT 15- PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirketin sermayesi 80.000.000 adet hisse senedinden oluşmaktadır. Hisse başına kâr/zarar miktarı, net dönem kâr/zararının, şirket hisselerinin yıl içindeki pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Cari dönemdeki sermaye artırımının tamamının iç kaynaklardan karşılanmış olması nedeniyle, karşılaştırılabilir olması açısından önceki dönem hisse başına kar/zarar miktarı da cari dönem hisse adedine bölünerek hesaplanmıştır.

Hisse Başına Kazanç	30.06.2023	30.06.2022
Net Dönem Karı/Zararı	37.409.971	14.716.949
Hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	0,468	0,184

NOT 16- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Grup, esas olarak döviz tevdiat hesapları, döviz cinsinden alacak ve borçları nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

	30.06.2023			31.12.2022		
	TL Karşılığı	USD	Euro	TL Karşılığı	USD	Euro
Ticari Alacaklar	64.227	2.487	-			
Parasal Finansal Varlıklar	2.616.582	-	92.938	881.277	40.776	6.551
Dönen Varlıklar Toplamı	2.680.809	2.487	92.938	881.277	40.776	6.551
Toplam Varlıklar	2.680.809	2.487	92.938	881.277	40.776	6.551
Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
Kısa Vadeli Yük. Toplamı	-	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	2.680.809	2.487	92.938	881.277	40.776	-
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu	2.680.809	2.487	92.938	881.277	40.776	-

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2023	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi	
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları' nın TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;		
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	12.845	(12.845)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	12.845	(12.845)
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	523.316	(523.316)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)		
6-Euro Net Etki (4+5)	523.316	(523.316)
TOPLAM (3+6)	536.162	(536.162)

31.12.2022	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi	
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları' nın TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;		
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	76.244	(76.244)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3-ABD Doları Net Etki (1+2)	76.244	(76.244)
Euro' nun TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;		
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	13.060	(13.060)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)		
6-Euro Net Etki (4+5)	13.060	(13.060)
TOPLAM (3+6)	89.304	(89.304)

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Haziran 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRA OLAYLAR

7 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7346 sayılı Cumhurbaşkanı Kararı uyarınca 10 Temmuz 2023 tarihinde yürürlüğe girmek üzere; vergiye tabi genel işlemler için %18 olarak uygulanmakta olan genel KDV oranı %20’ye, %8 KDV oranına tabi diğer teslim ve hizmetler için uygulanmakta olan KDV oranı ise %10’a yükseltilmiştir. Bu husus, TMS 10 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmektedir.

15 Temmuz 2023 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan “6/2/2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telifisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” uyarınca; bankalar, finansal kiralama, faktoring, finansman ve tasarruf finansman şirketleri, elektronik ödeme ve para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri için geçerli olan %25’lik kurumlar vergisi oranı %30’a, diğer şirketler için geçerli olan %20’lik kurumlar vergisi oranı ise %25’e çıkarılmıştır. Söz konusu vergi oranı değişikliği, şirketlerin 2023 yılı ve izleyen vergilendirme dönemlerinde elde edilen kazançları için geçerli olacaktır. Bu husus, TMS 10 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmekte olup, Grup finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla ilgili Kanunun olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir.