

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

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

## **İÇİNDEKİLER**

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	<b>1-2</b>
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	<b>3</b>
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	<b>4</b>
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	<b>5</b>
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar	<b>6-24</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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	Denetimden Geçmiş
		30.09.2023	31.12.2022
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>463.102.377</b>	<b>365.349.060</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	14.760.317	19.309.800
Ticari Alacaklar		207.719.263	150.648.678
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	307	80.663
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	207.718.956	150.568.015
Diğer Alacaklar		1.427.728	1.075.807
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.427.728	1.075.807
Stoklar	9	220.041.326	190.821.461
Peşin Ödenmiş Giderler		12.198.542	1.886.425
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		12.000.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		198.542	1.886.425
Diğer Dönen Varlıklar		6.955.201	1.606.889
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>207.316.026</b>	<b>100.273.563</b>
Maddi Duran Varlıklar	9	198.824.935	90.106.702
Kullanım Hakları		8.456.597	10.124.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		34.494	42.536
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>670.418.403</b>	<b>465.622.623</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>NOT</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30.09.2023</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2022</b>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>305.721.701</b>	<b>235.204.557</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	278.160.459	224.008.012
- Banka Kredileri		269.198.609	220.228.655
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		2.581.812	1.662.120
- Diğer Finansal Yükümlülükler		6.380.038	2.117.237
Ticari Borçlar		11.949.602	3.039.103
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	158.978	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	11.790.624	3.039.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		2.124.165	666.095
Diğer Borçlar		1.851.285	357.360
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	1.045.180	230.801
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		806.105	126.559
Ertelenmiş Gelirler		2.176.316	2.332.350
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	4	145.562	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		2.030.754	2.332.350
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	8.920.948	4.610.105
Kısa Vadeli Karşılıklar		538.926	191.532
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		538.926	191.532
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>105.931.580</b>	<b>22.299.276</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	96.558.498	10.672.483
- Banka Kredileri		89.231.452	1.966.593
- Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.327.046	8.705.890
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.552.297	1.581.094
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.552.297	1.581.094
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	7.820.785	10.045.699
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>411.653.281</b>	<b>257.503.833</b>
<b>Özkaynaklar</b>		<b>258.765.122</b>	<b>208.118.790</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>	11	<b>259.557.175</b>	<b>208.118.790</b>
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Hisse senedi ihraç primleri		11.158.172	9.602.226
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		67.262.255	67.790.261
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		68.127.754	68.353.359
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(865.499)	(563.098)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.326.771	630.274
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		47.625.137	1.521.754
Dönem Net Karı/Zararı		50.184.840	48.574.275
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>(792.053)</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>670.418.403</b>	<b>465.622.623</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

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

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU	NOT	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	01.07.-30.09.2023	01.07.-30.09.2022
		01.01.-30.09.2023	01.01.-30.09.2022	01.07.-30.09.2023	01.07.-30.09.2022
Hasılat	12	401.561.050	251.910.019	175.763.098	134.190.568
Satışların Maliyeti (-)	12	(277.774.254)	(195.024.892)	(126.040.524)	(99.960.503)
<b>Brüt Kar (Zarar)</b>		<b>123.786.796</b>	<b>56.885.127</b>	<b>49.722.574</b>	<b>34.230.065</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(5.762.634)	(3.611.011)	(2.029.108)	(1.375.111)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.135.139)	(3.923.762)	(3.315.158)	(1.619.183)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.958.852	1.081.789	2.046.945	224.801
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.298.996)	(989.824)	(77.397)	(110.792)
<b>Esas Faaliyet Karı (Zararı)</b>		<b>111.548.879</b>	<b>49.442.319</b>	<b>46.347.856</b>	<b>31.349.780</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		452.405	2.406.014	-	965.438
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(259.225)	-	-	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt		(573.891)	(88.902)	(254.088)	(583.599)
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)</b>		<b>111.168.168</b>	<b>51.759.431</b>	<b>46.093.768</b>	<b>31.731.619</b>
Finansman Gelirleri	13	5.834.238	7.471.064	525.658	343.247
Finansman Giderleri (-)	13	(51.083.642)	(18.220.821)	(28.235.815)	(9.828.752)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)</b>		<b>65.918.764</b>	<b>41.009.674</b>	<b>18.383.611</b>	<b>22.246.114</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>	<b>14</b>	<b>(16.550.977)</b>	<b>(8.833.710)</b>	<b>(6.425.796)</b>	<b>(4.787.099)</b>
- Dönem vergi gideri		(18.626.967)	(10.052.692)	(8.920.948)	(5.315.990)
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri		2.075.990	1.218.982	2.495.152	528.891
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>49.367.787</b>	<b>32.175.964</b>	<b>11.957.815</b>	<b>17.459.015</b>
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(817.053)	-	(443.790)	-
- Ana Ortaklık Payları		50.184.840	32.175.964	12.401.605	17.459.015
Pay Başına Kazanç	15	0,617	0,402	0,149	0,218
<b>Diğer Kapsamlı Gelirler</b>		<b>01.01.-30.09.2023</b>	<b>01.01.-30.09.2022</b>	<b>01.07.-30.09.2023</b>	<b>01.07.-30.09.2022</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(302.401)</b>	<b>(242.858)</b>	<b>(323.676)</b>	<b>(14.376)</b>
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası		(302.401)	(242.858)	(323.676)	(14.376)
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		-	-	-	-
<b>Toplam Kapsamlı Gelirler</b>		<b>49.065.386</b>	<b>31.933.106</b>	<b>11.634.139</b>	<b>17.444.639</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Eylül 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

	Not	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Zararlar			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynak
				Tan. Fay. Plan. Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı			
<b>01.01.2022</b>	<b>11</b>	<b>20.465.000</b>	<b>69.002.027</b>	<b>(313.668)</b>	<b>23.279.957</b>	<b>394.863</b>	<b>(938.371)</b>	<b>2.537.350</b>	<b>114.427.158</b>	<b>-</b>	<b>114.427.158</b>
Transfer		-	-	-	(285.660)	235.411	2.587.599	(2.537.350)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(242.858)	-	-	-	32.175.964	31.933.106	-	<b>31.933.106</b>
Sermaye Artırımı		59.535.000	(59.399.801)	-	-	-	(135.199)	-	-	-	-
<b>30.09.2022</b>		<b>80.000.000</b>	<b>9.602.226</b>	<b>(556.526)</b>	<b>22.994.297</b>	<b>630.274</b>	<b>1.514.029</b>	<b>32.175.964</b>	<b>146.360.264</b>	<b>-</b>	<b>146.360.264</b>
<b>01.01.2023</b>	<b>11</b>	<b>80.000.000</b>	<b>9.602.226</b>	<b>(563.098)</b>	<b>68.353.359</b>	<b>630.274</b>	<b>1.521.754</b>	<b>48.574.275</b>	<b>208.118.790</b>	<b>-</b>	<b>208.118.790</b>
Transfer		-	-	-	(225.605)	2.696.497	46.103.383	(48.574.275)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	(302.401)	-	-	-	50.184.840	49.882.439	(817.053)	<b>49.065.386</b>
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	1.555.946	-	-	-	-	-	1.555.946	-	<b>1.555.946</b>
Bağlı Ortaklık Edinimi		-	-	-	-	-	-	-	-	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
<b>30.09.2023</b>		<b>80.000.000</b>	<b>11.158.172</b>	<b>(865.499)</b>	<b>68.127.754</b>	<b>3.326.771</b>	<b>47.625.137</b>	<b>50.184.840</b>	<b>259.557.175</b>	<b>(792.053)</b>	<b>258.765.122</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

## 30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

NAKİT AKIŞ TABLOSU		Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.- 30.09.2022
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	<b>NOT</b>	<b>49.367.787</b>	<b>32.175.964</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>		<b>49.367.787</b>	<b>32.175.964</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	5.883.829	2.032.999
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(836.300)	(21.707)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.025.269	524.724
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		45.131.322	9.983.856
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	16.550.977	8.833.710
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(193.180)	(2.406.014)
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		400.000	-
		<b>117.329.704</b>	<b>51.123.532</b>
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(64.967.227)	(22.013.290)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(351.921)	5.111.333
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	(29.219.865)	(177.334.903)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(10.312.117)	(4.909.237)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	9.524.011	(110.931.818)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.458.070	543.718
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.446.772	(109.990)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(156.034)	3.273.151
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.811.165)	710.574
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklardan Yapılan Ödemeler		(1.094.365)	(42.746)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	(14.316.124)	(6.248.906)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>3.529.739</b>	<b>(260.828.582)</b>
<b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları		(400.000)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri	9	589.376	3.502.840
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		589.376	3.502.840
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(43.532.179)	(6.818.335)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(43.532.179)	(6.795.063)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(23.272)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	18.000.000
Verilen Nakit Avans ve Borçlar	9	(69.790.309)	-
Alınan Faiz		12.222	2.060.229
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>		<b>(113.120.890)</b>	<b>16.744.734</b>
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.555.946	-
- Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.555.946	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	207.524.098	336.214.936
- Kredilerden Nakit Girişleri		203.261.297	336.157.500
- Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		4.262.801	57.436
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	(67.026.484)	(118.606.938)
- Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(67.026.484)	(118.606.938)
Ödenen Faiz		(37.011.892)	(9.997.172)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>		<b>105.041.668</b>	<b>207.610.826</b>
<b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b>		<b>(4.549.483)</b>	<b>(36.473.022)</b>
<b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>19.309.800</b>	<b>39.589.829</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>		<b>14.760.317</b>	<b>3.116.807</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Eylül 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 Eylül 2023 itibarıyla 80.000.000 TL'dir. Sermayenin her biri 1 TL değerinde 80.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	%	30.09.2023	%	31.12.2022
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	12.948.258
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	12.948.258
Diğer Gerçek Kişiler	13,50	10.800.370	13,50	10.798.445
Halka Açık Kısım	58,94	47.152.572	54,13	43.305.039
<b>Nominal sermaye</b>	<b>%100</b>	<b>80.000.000</b>	<b>%100</b>	<b>80.000.000</b>

#### Bağlı Ortaklık

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

#### 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 08 Kasım 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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aden Pelet ve Orman Ürünleri Yenilenebilir Enerji İthalat İhracat Sanayi Ticaret A.Ş.	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.

#### 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.

## **Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 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.

#### **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 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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.

TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

## **Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

### **30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar**

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

#### **30 Eylül 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 muhasebeleştiğini 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 yanıtıdır.

TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği; 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

TFRS 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.

TFRS 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.

#### **NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Şirket, Yönetim Kurulunun 19.01.2023 tarih ve 2023/03 sayılı kararına istinaden, Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 489990 sicil numarası ile kayıtlı ve cari yıl da kurulmuş olan 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.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### NOT 4- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

30.09.2023	Alacaklar		Borçlar		Ertelemiş Gelirler	Peşin Ödenmiş Giderler
	Kısa vadeli		Kısa vadeli		Kısa vadeli	Kısa vadeli
	Ticari	Ticari	Ticari olmayan			
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	-	-	-	145.562	-	
Pasifik Donanım ve Yazılım Bilgi Teknolojileri A.Ş.	-	154.937	-	-	-	
Pasifik Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	4.041	-	-	12.000.000	
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	307	-	-	-	-	
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-	904.167	-	-	
Gerçek Kişi Ortaklar	-	-	141.013	-	-	
	<b>307</b>	<b>158.978</b>	<b>1.045.180</b>	<b>145.562</b>	<b>12.000.000</b>	

31.12.2022	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan	
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	-
	<b>80.663</b>	<b>-</b>	<b>230.801</b>	<b>-</b>

İlişkili taraflarla olan işlem detayları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	01.01- 30.09.2023	
	Alışlar	Satışlar
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	12.891	3.539.269
Pasifik Donanım ve Yazılım Bilgi Teknolojileri A.Ş.	144.000	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	4.127	5.422.080
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	-
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	753.472	-
İlerleyen İnşaat ve Madencilik A.Ş.	150.350	-
	<b>1.064.840</b>	<b>8.961.349</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Eylül 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- 30.09.2022		
	Alışlar	MDV Satışları	Satışlar
Keifi Yiyecek Ve İçecek Hiz A.Ş.	-	-	281.254
Pasifik Gayri Menkul Yatırım A.Ş.	167.965	-	18.654
Pasifik - Merkez Adi Ortaklığı	-	-	10.907
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	-	304
İlerleyen İnşaat ve Madencilik A.Ş.	220.500.000	18.000.000	-
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-	20.637
	<b>220.667.965</b>	<b>18.000.000</b>	<b>331.756</b>

30 Eylül 2023 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 1.173.742 TL'dir. (31.12.2022: 887.392 TL)

#### NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2023	31.12.2022
Kasa	238.522	96.107
Banka- vadesiz mevduatlar	14.067.090	18.913.312
Kredi kartı alacakları	454.705	300.381
	<b>14.760.317</b>	<b>19.309.800</b>

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	30.09.2023	31.12.2022
Ticari alacaklar	28.276.270	41.916.946
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	307	80.663
Alınan vadeli senetler	191.100.152	111.575.593
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(11.657.466)	(2.924.524)
Şüpheli ticari alacaklar- 3. taraflardan	6.169.063	7.578.799
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı- 3. taraflardan (-)	(6.169.063)	(7.578.799)
	<b>207.719.263</b>	<b>150.648.678</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

Grup'un ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ticari borçlar	10.426.582	1.021.218
İlişkili taraflara ticari borçlar	164.009	-
Verilen vadeli senetler	2.048.258	2.093.619
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(689.247)	(75.734)
	<b>11.949.602</b>	<b>3.039.103</b>

#### NOT 7- STOKLAR

<b>Stoklar</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
İlk madde ve malzeme	8.919.514	2.584.724
Mamuller	210.644.578	188.234.724
Ticari mallar	381.072	-
Diğer stoklar	96.162	2.013
	<b>220.041.326</b>	<b>190.821.461</b>

#### NOT 8- KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

##### a) Banka Kredileri

	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kısa vadeli TL Banka Kredileri	269.198.609	220.228.655
Uzun vadeli TL Banka Kredileri	89.231.452	1.966.593
	<b>358.430.061</b>	<b>222.195.248</b>

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

<b>Kredi Vade Yapısı</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
1 yıl içerisinde ödenecek	269.198.609	220.228.655
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	12.144.283	1.240.035
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	17.587.169	609.883
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	12.750.000	116.675
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	17.750.000	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	29.000.000	-
	<b>358.430.061</b>	<b>222.195.248</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

<b>Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kiralama borçları (TFRS 16)	2.581.812	1.662.120
	<b>2.581.812</b>	<b>1.662.120</b>
<b>Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kiralama borçları (TFRS 16)	7.327.046	8.705.890
	<b>7.327.046</b>	<b>8.705.890</b>
<b>c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar</b>		
<b>Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kredi kartı borçları	6.380.038	2.117.237
	<b>6.380.038</b>	<b>2.117.237</b>



## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

### 30 Eylül 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.

<b>30.09.2023</b>	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Verilen Avanslar	Toplam
<b><u>Maliyet Değeri</u></b>										
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	-	36.700	2.369.288	1.479.860	34.611	-	5.238.729	69.790.309	113.322.488
Çıkışlar	-	-	-	(360.000)	(104.111)	-	-	-	-	(464.111)
<b>30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>41.697.991</b>	<b>580.000</b>	<b>41.831.702</b>	<b>39.009.288</b>	<b>4.738.134</b>	<b>1.220.704</b>	<b>51.566</b>	<b>5.238.729</b>	<b>69.790.309</b>	<b>204.158.423</b>
<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>										
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(620.504)	(570.869)	(1.971)	-	-	(1.193.344)
Dönem gideri	-	(25.518)	(985.825)	(2.874.005)	(242.719)	(74.592)	(5.400)	-	-	(4.208.059)
Çıkışlar	-	-	-	5.988	61.927	-	-	-	-	67.915
<b>30 Eylül 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(25.518)</b>	<b>(985.825)</b>	<b>(2.868.017)</b>	<b>(801.296)</b>	<b>(645.461)</b>	<b>(7.371)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.333.488)</b>
<b>30 Eylül 2023 net defter değeri</b>	<b>41.697.991</b>	<b>554.482</b>	<b>40.845.877</b>	<b>36.141.271</b>	<b>3.936.838</b>	<b>575.243</b>	<b>44.195</b>	<b>5.238.729</b>	<b>69.790.309</b>	<b>198.824.935</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

<b>30.09.2022</b>	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Verilen Avanslar	Toplam
<b><u>Maliyet Değeri</u></b>									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	4.300.000	350.000	15.921.889	13.294.763	2.025.285	950.683	98.875	-	36.941.495
Alımlar	-	-	39.871	4.214.970	2.256.537	236.469	47.216	-	6.795.063
Çıkışlar	-	-	-	(658.563)	(988.645)	(1.059)	(62.027)	-	(1.710.294)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>4.300.000</b>	<b>350.000</b>	<b>15.961.760</b>	<b>16.851.170</b>	<b>3.293.177</b>	<b>1.186.093</b>	<b>84.064</b>	<b>-</b>	<b>42.026.264</b>
<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>									
1 Ocak 2022 açılış bakiyesi	-	(20.645)	(443.150)	(1.473.512)	(697.875)	(481.312)	(35.688)	-	(3.152.182)
Dönem gideri	-	(15.399)	(331.649)	(1.099.941)	(129.773)	(63.566)	(6.148)	-	(1.646.476)
Çıkışlar	-	-	-	101.699	272.565	276	38.092	-	412.632
<b>30 Eylül 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(36.044)</b>	<b>(774.799)</b>	<b>(2.471.754)</b>	<b>(555.083)</b>	<b>(544.602)</b>	<b>(3.744)</b>	<b>-</b>	<b>(4.386.026)</b>
<b>30 Eylül 2022 net defter değeri</b>	<b>4.300.000</b>	<b>313.956</b>	<b>15.186.961</b>	<b>14.379.416</b>	<b>2.738.094</b>	<b>641.491</b>	<b>80.320</b>	<b>-</b>	<b>37.640.238</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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:

30.09.2023 Yoktur. (31.12.2022: Dava karşılıkları yoktur.)

#### b. Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

30.09.2023 Yoktur. (31.12.2022: Yoktur.)

#### c. Pasifte yer almayan rehin, ipotek ve teminatlar:

30.09.2023	TL Karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	48.824.505	-	-	48.824.505
<i>Teminat mektubu</i>	1.600.000	-	-	1.600.000
<i>Teminata verilen çekler</i>	47.224.505	-	-	47.224.505
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>	32.806.250	-	-	32.806.250
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	<b>81.630.755</b>	-	-	<b>81.630.755</b>

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>	2.500.000	-	-	2.500.000
<i>Teminata verilen çekler</i>	20.168.508	-	-	20.168.508
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>	40.984.250	-	-	40.984.250
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	<b>63.652.758</b>	-	-	<b>63.652.758</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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	%	30.09.2023	%	31.12.2022
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	12.948.258
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	12.948.258
Diğer Gerçek Kişiler	13,50	10.800.370	13,50	10.798.445
Halka Açık Kısım	58,94	47.152.572	54,13	43.305.039
<b>Nominal sermaye</b>	<b>%100</b>	<b>80.000.000</b>	<b>%100</b>	<b>80.000.000</b>

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

Şirketin 30 Eylül 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.

	30.09.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	80.587.695	80.876.931
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(1.109.613)	(721.920)
Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.215.827)	(12.364.750)
<b>Toplam</b>	<b>67.262.255</b>	<b>67.790.261</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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.

<b>Hasılat</b>	<b>01.01- 30.09.2023</b>	<b>01.01- 30.09.2022</b>
Çuval çay satışları	324.713.027	206.860.097
Paket çay satışları	64.975.282	42.728.817
Yaş çay satışları	12.023.681	-
Beyaz-yeşil çay satışları	152.147	7.703
Yurtdışı satışlar	151.972	430.123
Diğer satışlar	-	2.392.258
Satıştan iadeler (-)	(455.059)	(508.979)
	<b>401.561.050</b>	<b>251.910.019</b>

<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>01.01- 30.09.2023</b>	<b>01.01- 30.09.2022</b>
İlk madde malzeme giderleri	(243.129.542)	(28.949.865)
İşçilik giderleri	(8.506.903)	(3.793.951)
Ambalaj Giderleri	(3.435.771)	(2.915.678)
Amortisman giderleri ve itfa payları	(3.772.825)	(1.511.867)
Tamir bakım ve onarım giderleri	(2.178.442)	(1.236.094)
Enerji giderleri	(2.821.095)	(2.490.560)
Sigorta giderleri	(1.558.466)	(594.697)
Vergi, resim ve harçlar	(80.408)	(49.846)
Diğer giderler	(933.230)	(121.191)
Satılan ticari malın maliyeti	(11.357.572)	(153.329.304)
Diğer satışların maliyeti	-	(31.839)
	<b>(277.774.254)</b>	<b>(195.024.892)</b>

### NOT 13-FİNANSMAN GELİRLERİ /GİDERLERİ

<b>Finansman Gelirleri</b>	<b>01.01- 30.09.2023</b>	<b>01.01- 30.09.2022</b>
Reeskont faiz gelirleri	3.613.770	5.402.990
Menkul kıymet satış karı	1.642.320	-
Kambiyo karları	565.926	7.845
Faiz gelirleri	12.222	2.060.229
	<b>5.834.238</b>	<b>7.471.064</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

<b>Finansman Giderleri</b>	<b>01.01- 30.09.2023</b>	<b>01.01- 30.09.2022</b>
Reeskont faiz giderleri	(11.733.200)	(7.449.903)
Faiz giderleri - krediler ile ilgili olanlar	(37.011.892)	(9.997.172)
Diğer finansman giderleri	(2.338.550)	(773.746)
	<b>(51.083.642)</b>	<b>(18.220.821)</b>

#### 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;

<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri</b>	<b>01.01- 30.09.2023</b>	<b>01.01- 30.09.2022</b>
Kurumlar vergisi gideri	(18.626.967)	(10.052.692)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	2.075.990	1.218.982
	<b>(16.550.977)</b>	<b>(8.833.710)</b>

<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	18.626.967	14.662.797
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	(9.706.019)	(10.052.692)
	<b>8.920.948</b>	<b>4.610.105</b>

#### *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.

<b>Geçici Farkın Niteliği</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	11.447	8.490
Ticari Alacaklar	5.578.917	2.525.897
Diğer Alacaklar	(2.190.578)	(1.348.934)
Peşin Ödenmiş Giderler	73.692	55.266
Maddi Duran Varlıklar	402.211	741.507
Kullanım Hakları	406.633	51.174
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(2.603)	349
Banka Kredileri	33.056	80.557
Ticari Borçlar	(192.586)	(15.904)
İzin Karşılıkları	150.899	40.222
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	123.952	180.427
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp) Fonu	244.115	158.822
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonu	(12.459.940)	(12.523.572)
<b>Toplam Net Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>(7.820.785)</b>	<b>(10.045.699)</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

30 Eylül 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.

	30.09.2023	31.12.2022
<b>Dönem Başı Vergi Varlığı (Yükümlülüğü)</b>	<b>(10.045.699)</b>	<b>(3.012.367)</b>
Kar Zararda Muhasebeleştirilen	2.075.990	1.389.839
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	148.924	(8.423.171)
<b>Dönem Sonu Vergi Varlığı/Yükümlülüğü</b>	<b>(7.820.785)</b>	<b>(10.045.699)</b>

### 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	01.01- 30.09.2023	01.01- 30.09.2022
<b>Net Dönem Karı/Zararı</b>	<b>49.367.787</b>	<b>32.175.964</b>
Hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	<b>0,617</b>	<b>0,402</b>

### 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.

	30.09.2023			31.12.2022		
	TL Karşılığı	USD	Euro	TL Karşılığı	USD	Euro
Ticari Alacaklar	72.204	-	2.487	-	-	-
Parasal Finansal Varlıklar	80.438	2.938	-	881.277	40.776	6.551
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>	<b>152.642</b>	<b>2.938</b>	<b>2.487</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>6.551</b>
Toplam Varlıklar	152.642	2.938	2.487	881.277	40.776	6.551
Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-
Kısa Vadeli Yük. Toplamı	-	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	152.642	2.938	2.487	881.277	40.776	-
<b>Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>152.642</b>	<b>2.938</b>	<b>2.487</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>-</b>

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi**

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

<b>30.09.2023</b>	<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi</b>	
	<b>Kar/Zarar</b>	
	<b>Yabancı Paranın Değer Kazanması</b>	<b>Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi</b>
ABD Doları' nın TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;		
1-ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	16.088	(16.088)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>16.088</b>	<b>(16.088)</b>
Euro net varlık/yükümlülüğü		
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	14.441	(14.441)
5-Euro riskinden korunan kısım (-)		
<b>6-Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>14.441</b>	<b>(14.441)</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>30.529</b>	<b>(30.529)</b>

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

**NOT 17- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.