

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

01.01.-31.03.2023 Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar

## **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>6-31</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları ile Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

<b>VARLIKLAR</b>	<b>NOT</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31.03.2023</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2022</b>
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>319.880.340</b>	<b>365.349.060</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	6.943.151	19.309.800
Ticari Alacaklar		125.023.129	150.648.678
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	225.548	80.663
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	124.797.581	150.568.015
Diğer Alacaklar		275.806	1.075.807
Stoklar	7	184.078.022	190.821.461
Peşin Ödenmiş Giderler		1.464.091	1.886.425
Diğer Dönen Varlıklar		2.096.141	1.606.889
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>132.968.489</b>	<b>100.273.563</b>
Maddi Duran Varlıklar	9	123.334.285	90.106.702
Kullanım Hakları		9.574.473	10.124.325
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		39.885	42.536
Peşin Ödenmiş Giderler		19.846	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>452.848.829</b>	<b>465.622.623</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları ile Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş 31.03.2023	Denetimden Geçmiş 31.12.2022
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>218.868.943</b>	<b>235.204.557</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	200.075.801	224.008.012
- Banka Kredileri		196.303.789	220.228.655
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		1.744.498	1.662.120
- Diğer Finansal Yükümlülükler		2.027.514	2.117.237
Ticari Borçlar		7.822.653	3.039.103
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	1.846	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	7.820.807	3.039.103
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.708.353	666.095
Diğer Borçlar		4.921.837	357.360
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	172.754	230.801
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.749.083	126.559
Ertelemiş Gelirler		2.410.683	2.332.350
- İlişkili Taraflardan Ertelemiş Gelirler		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelemiş Gelirler		2.410.683	2.332.350
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	1.672.078	4.610.105
Kısa Vadeli Karşılıklar		257.538	191.532
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		257.538	191.532
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>22.111.412</b>	<b>22.299.276</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	10.359.861	10.672.483
- Banka Kredileri		2.124.672	1.966.593
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		8.235.189	8.705.890
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.502.934	1.581.094
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.502.934	1.581.094
Ertelemiş Vergi Yükümlülüğü	14	10.248.617	10.045.699
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>240.980.355</b>	<b>257.503.833</b>
<b>Özkaynaklar</b>		<b>211.868.474</b>	<b>208.118.790</b>
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>	11	<b>211.889.904</b>	<b>208.118.790</b>
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		67.271.432	67.790.261
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		68.127.754	68.353.359
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(856.322)	(563.098)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		5.427.725	630.274
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		45.524.183	1.521.754
Dönem Net Karı/Zararı		6.165.292	48.574.275
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>(21.430)</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>452.848.829</b>	<b>465.622.623</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Kar veya Zarar Tabloları ile Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	NOT	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2022
Hasılat	12	55.657.453	34.944.752
Satışların Maliyeti (-)	12	(37.679.836)	(32.252.018)
<b>Brüt Kar</b>		<b>17.977.617</b>	<b>2.692.734</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.841.852)	(1.119.455)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.797.293)	(1.102.167)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		109.866	355.254
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(851.481)	(291.953)
<b>Esas Faaliyet Karı (Zararı)</b>		<b>13.596.857</b>	<b>534.413</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		42.152	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(232.532)	(9.148)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		277.280	557.682
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı</b>		<b>13.683.757</b>	<b>1.082.947</b>
Finansman Gelirleri	13	4.443.131	6.425.611
Finansman Giderleri (-)	13	(9.986.339)	(6.445.799)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>		<b>8.140.549</b>	<b>1.062.759</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>	14	<b>(2.021.687)</b>	<b>(350.989)</b>
- Dönem vergi gideri		(1.672.433)	(518.016)
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri		(349.254)	167.027
<b>Dönem Karı</b>		<b>6.118.862</b>	<b>711.770</b>
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(46.430)	-
- Ana Ortaklık Payları		6.165.292	711.770
Pay Başına Kazanç	15	0,076	0,009
<b>Diğer Kapsamlı Gelirler</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(293.224)</b>	<b>(92.648)</b>
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Sonrası			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası		(293.224)	(92.648)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Yabancı Para Çevrim Farkları, Vergi Sonrası			
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirler</b>		<b>5.825.638</b>	<b>619.122</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 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	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			
<b>01.01.2022</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>114.427.158</b>
Transfer	-	-	-	-	-	235.411	2.301.939	(2.537.350)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(92.648)	-	-	-	711.770	619.122	-	<b>619.122</b>
<b>31.03.2022</b>	<b>20.465.000</b>	<b>69.002.027</b>		<b>(406.316)</b>	<b>23.279.957</b>	<b>630.274</b>	<b>1.363.568</b>	<b>711.770</b>	<b>115.046.280</b>	-	<b>115.046.280</b>
<b>01.01.2023</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>208.118.790</b>
Transfer	-	-	-	-	(225.605)	4.797.451	44.002.429	(48.574.275)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(293.224)	-	-	-	6.165.292	5.872.068	(46.430)	<b>5.825.638</b>
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış) Bağlı Ortaklık Edinimi	-	-	(2.100.954)	-	-	-	-	-	(2.100.954)	-	<b>(2.100.954)</b>
<b>31.03.2023</b>	<b>80.000.000</b>	<b>9.602.226</b>	<b>(2.100.954)</b>	<b>(856.322)</b>	<b>68.127.754</b>	<b>5.427.725</b>	<b>45.524.183</b>	<b>6.165.292</b>	<b>211.889.904</b>	<b>(21.430)</b>	<b>211.868.474</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NAKİT AKIŞ TABLOSU		<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2023</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 01.01.- 31.03.2022</i>
<b>A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları</b>	NOT		
<b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>		<b>6.118.862</b>	<b>711.770</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>			
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	1.916.868	570.267
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		(361.925)	(716.578)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		452.128	191.904
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		6.423.061	(171.897)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	2.021.687	350.989
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		190.380	9.148
Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		400.000	-
		<b>17.161.061</b>	<b>945.603</b>
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		27.003.239	48.586.554
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		761.014	5.387.140
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		6.743.439	28.883.333
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		402.488	(1.248.210)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.811.038	(120.600.267)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		1.042.258	280.553
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.564.477	(353.713)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		78.333	1.035.210
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(877.575)	1.850.726
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklardan Yapılan Ödemeler		(840.210)	(103.158)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14	(4.610.105)	(1.423.221)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>56.239.457</b>	<b>(36.759.450)</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	39.830	26.036
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(34.822.158)	(73.434)
Alınan Faiz		-	1.409.224
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>		<b>(35.182.328)</b>	<b>1.361.826</b>
<b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		(2.100.954)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	12.940.000	93.900.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(36.796.510)	(84.906.626)
Ödenen Faiz		(7.466.314)	(1.659.608)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>		<b>(33.423.778)</b>	<b>7.333.766</b>
<b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b>		<b>(12.366.649)</b>	<b>(28.063.858)</b>
<b>D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>			
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b>		<b>(12.366.649)</b>	<b>(28.063.858)</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>6.943.151</b>	<b>11.525.971</b>

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 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.

Şirketin cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 46’dır. (31.12.2022: 51)

Şirket’in esas sermayesi 31 Mart 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.

<b>Ortaklar</b>	<b>%</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>%</b>	<b>31.12.2022</b>
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	10.801.012	13,50	10.798.446
Halka Açık Kısım	54,12	43.302.472	54,13	43.305.039
<b>Nominal sermaye</b>		<b>80.000.000</b>		<b>80.000.000</b>

#### Bağlı Ortaklık

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

#### **31 Mart 2023**

<b>Bağlı Ortaklık Unvanı</b>	<b>Pay Oranı (%)</b>	<b>Faaliyet Alanı</b>
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 enerjisinin 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.

#### **Özet konsolide finansal tabloların onaylanması**

1 Ocak – 31 Mart 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 5 Mayıs 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.



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

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

### **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 Resmî 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 Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 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 yapılmamış olması dikkate alınarak 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Özet Konsolide finansal tablolar, maddi duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

##### *Kullanılan 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

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 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	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	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 imkân vermek üzere, Grup'un 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. Cari dönemde Grup, önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflama yapmamıştır.

#### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 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**

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

### **2.3. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları**

31 Mart 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.

- a) *31 Mart 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 işlemde 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.

- b) *31 Mart 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.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

### 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:

31.03.2023	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler				
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	225.241	-	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	-	-	1.846	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	307	-	-	-
Gerçek Kişi Ortaklar	-	-	-	172.754
	<b>225.548</b>	<b>-</b>	<b>1.846</b>	<b>172.754</b>

  

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
	<b>80.663</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230.801</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflarla olan işlem detayları aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	01.01- 31.03.2023	
	Alışlar	Satışlar
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz A.Ş.	-	143.897
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	1.947	-
	<b>1.947</b>	<b>143.897</b>

İlişkili taraflarla olan işlemler	01.01- 31.03.2022	
	Alışlar	Satışlar
Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz A.Ş.	-	127.843
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	167.965	18.205
Pasifik - Merkez Adi Ortaklığı	-	10.907
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	304
	<b>167.965</b>	<b>157.258</b>

31 Mart 2023 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 213.117 TL'dir. (31.12.2022: 887.392 TL)

### NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	31.03.2023	31.12.2022
Kasa	99.814	96.107
Banka- vadesiz mevduatlar	6.532.531	18.913.312
Pos alacakları	310.806	300.381
	<b>6.943.151</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	31.03.2023	31.12.2022
Ticari alacaklar	41.391.327	43.441.684
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	225.548	80.663
Alınan vadeli senetler	86.562.471	111.575.593
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(1.908.759)	(2.924.524)
Şüpheli ticari alacaklar- 3. taraflardan	7.494.154	7.578.799
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı- 3. taraflardan (-)	(7.494.154)	(7.578.799)
TFRS 9 beklenen zarar karşılıkları (-)	(1.247.458)	(1.524.738)
	<b>125.023.129</b>	<b>150.648.678</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ticari borçlar	3.464.158	1.021.218
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.846	-
Verilen vadeli senetler	4.461.307	2.093.619
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(103.222)	(75.734)
	<b>7.824.089</b>	<b>3.039.103</b>

### NOT 7- STOKLAR

<b>Stoklar</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
İlk madde ve malzeme	3.718.204	2.584.724
Mamuller	180.282.745	188.234.724
Diğer stoklar	77.073	2.013
	<b>184.078.022</b>	<b>190.821.461</b>

### NOT 8- KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

#### a) Banka Kredileri

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kısa Vadeli TL Banka Kredileri	196.303.789	220.228.655
Uzun Vadeli TL Banka Kredileri	2.124.672	1.966.593
	<b>198.428.461</b>	<b>222.195.248</b>

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

<b>Kredi Vade Yapısı</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
1 yıl içerisinde ödenecek	196.303.789	220.228.655
1-2 yıl içerisinde ödenecek	1.576.552	1.240.035
2-3 yıl içerisinde ödenecek	508.722	609.883
3-4 yıl içerisinde ödenecek	39.398	116.675
	<b>198.428.461</b>	<b>222.195.248</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 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>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kiralama borçları (TFRS 16)	1.744.498	1.662.120
	<b>1.744.498</b>	<b>1.662.120</b>
<b>Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kiralama borçları (TFRS 16)	8.235.189	8.705.890
	<b>8.235.189</b>	<b>8.705.890</b>

### c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar

<b>Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Kredi kartı borçları	2.027.514	2.117.237
	<b>2.027.514</b>	<b>2.117.237</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar 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>31.03.2023</b>	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	<b>Toplam</b>
<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	34.327.379	-	-	456.557	33.407	4.815	-	123.802	34.945.960
Çıkışlar				(360.000)				-	(360.000)
<b>31 Mart 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>41.652.379</b>	<b>580.000</b>	<b>41.795.002</b>	<b>37.096.557</b>	<b>3.395.792</b>	<b>1.190.908</b>	<b>51.566</b>	<b>123.802</b>	<b>125.886.006</b>
<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>									
1 Ocak 2023 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(620.504)	(570.869)	(1.971)	-	(1.193.344)
Dönem gideri	-	(8.413)	(324.982)	(940.799)	(63.899)	(24.492)	(1.780)	-	(1.364.365)
Çıkışlar	-	-	-	5.988	-	-	-	-	5.988
<b>31 Mart 2023 kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(8.413)</b>	<b>(324.982)</b>	<b>(934.811)</b>	<b>(684.403)</b>	<b>(595.361)</b>	<b>(3.751)</b>	<b>-</b>	<b>(2.551.721)</b>
<b>31 Mart 2023 net defter değeri</b>	<b>41.652.379</b>	<b>571.587</b>	<b>41.470.020</b>	<b>36.161.746</b>	<b>2.711.389</b>	<b>595.547</b>	<b>47.815</b>	<b>123.802</b>	<b>123.334.285</b>



## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

<b>31.03.2022</b>	Arazi ve Arsalar	Yerüstü Düzenleri	Binalar	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
<b><u>Maliyet Değeri</u></b>								
01 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	-	-	-	11.020	34.818	27.596	-	73.434
Çıkışlar	-	-	-	(40.136)	-	-	-	(40.136)
<b>31 Mart 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>4.300.000</b>	<b>350.000</b>	<b>15.921.889</b>	<b>13.265.647</b>	<b>2.060.103</b>	<b>978.279</b>	<b>98.875</b>	<b>36.974.793</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	-	(5.077)	(109.187)	(361.675)	(33.600)	(19.143)	(3.967)	(532.649)
Çıkışlar	-	-	-	4.954	-	-	-	4.954
<b>31 Mart 2022 kapanış bakiyesi</b>	<b>-</b>	<b>(25.722)</b>	<b>(552.337)</b>	<b>(1.830.233)</b>	<b>(731.475)</b>	<b>(500.455)</b>	<b>(39.655)</b>	<b>(3.679.877)</b>
<b>31 Mart 2022 net defter değeri</b>	<b>4.300.000</b>	<b>324.278</b>	<b>15.369.552</b>	<b>11.435.414</b>	<b>1.328.628</b>	<b>477.824</b>	<b>59.220</b>	<b>33.294.916</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

#### a. Karşılıklar:

31.03.2023 Yoktur. (31.12.2022: Dava karşılıkları yoktur.)

#### b. Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

31.03.2023 Yoktur. (31.12.2022: Yoktur.)

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

31.03.2023	TL karşılığı	USD	EUR	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	17.917.381	-	-	17.917.381
<i>Teminat mektubu</i>	2.500.000	-	-	2.500.000
<i>Teminata verilen çekler</i>	15.417.381	-	-	15.417.381
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>58.901.631</b>	-	-	<b>58.901.631</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

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

#### Ödenmiş Sermaye

Ortaklar	%	31.03.2023	%	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	10.801.012	13,50	10.798.446
Halka Açık Kısım	54,12	43.302.472	54,13	43.305.039
<b>Nominal sermaye</b>		<b>80.000.000</b>		<b>80.000.000</b>

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

Şirketin 31 Mart 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.

	31.03.2023	31.12.2022
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları) (*)	81.046.579	80.876.931
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	(1.097.848)	(721.920)
Ertelenmiş Vergi Etkisi	(12.677.299)	(12.364.750)
<b>Toplam</b>	<b>67.271.432</b>	<b>67.790.261</b>

#### **(\*) Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları**

Şirket aktifinde yer alan fabrika arsası, fabrika binası ve ekleri ile makine tesis ve cihazları 31 Aralık 2022 itibarıyla yeniden değerlemiştir. İlgili varlıklara ilişkin değer tespit çalışması Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme şirketi olan Başkent Taşınmaz Değerleme A.Ş. tarafından tespit edilmiştir. Şirket yönetimi değerlendirme sonucunda ortaya çıkan gerçeğe uygun değerlerin piyasa şartları ile uyumlu olduğunu düşünmektedir.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirketin gerçeğe uygun şekilde sunduğu maddi duran varlıklarının değerleri ile değerlendirme raporlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Varlığın Niteliği	Değerleme Yöntemi	Raporu No	Raporu Tarihi	Rayiç Değeri
Fabrika arsası	Emsal Karşılaştırma Yaklaşımı	OZL-2022-43	03.02.2023	7.325.000
Fabrika binası ve ekleri	Emsal Karşılaştırma Yaklaşımı	OZL-2022-43	03.02.2023	42.375.000
Tesis makine ve cihazlar	Piyasa Değeri	OZL-2022-44	17.01.2023	37.000.000
<b>Toplam</b>				<b>86.700.000</b>

Finansal durum tablosunda maddi duran varlıklara ilişkin değer artış fonun detayları aşağıdaki gibidir.

	Fabrika Arsası	Fabrika Binası ve Ekleri	Makine Tesis ve Cihazlar	Toplam
Duran Varlığın Gerçeğe Uygun Değeri	7.325.000	42.375.000	37.000.000	86.700.000
Duran Varlığın Kayıtlı Net Değeri	(101.650)	(2.415.155)	(3.306.264)	(5.823.069)
<b>Değer Artış Fonu</b>	<b>7.223.350</b>	<b>39.959.845</b>	<b>33.693.736</b>	<b>80.876.931</b>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü (-)	(794.569)	(4.395.583)	(7.333.421)	(12.523.572)
<b>Net Değer Artış Fonu</b>	<b>6.428.782</b>	<b>35.564.262</b>	<b>26.360.315</b>	<b>68.353.359</b>

### NOT 12- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

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

Hasılat	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022
Çuvallı çay satışları	41.466.986	23.244.484
Paketli çay satışları	14.143.854	11.849.548
Yurtdışı satışlar	89.144	254.734
Beyaz-yeşil çay satışları	26.045	781
Satıştan iadeler (-)	(148.868)	(404.795)
Diğer satışlar	80.292	-
	<b>55.657.453</b>	<b>34.944.752</b>
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>	<b>01.01- 31.03.2023</b>	<b>01.01- 31.03.2021</b>
Satışların maliyeti (-)	(37.649.836)	(32.252.018)
	<b>(37.649.836)</b>	<b>(32.252.018)</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### NOT 13-FİNANSMAN GELİRLERİ /GİDERLERİ

<b>Finansman Gelirleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2023</b>	<b>01.01.- 31.03.2022</b>
Reeskont faiz gelirleri	3.027.746	5.016.387
Kambiyo karları	25.966	-
Faiz gelirleri	-	1.409.224
	<b>4.443.131</b>	<b>6.425.611</b>

<b>Finansman Giderleri</b>	<b>01.01.- 31.03.2023</b>	<b>01.01.- 31.03.2022</b>
Faiz giderleri	(7.596.934)	(1.659.608)
Reeskont faiz giderleri	(1.984.493)	(4.594.106)
Diğer finansman giderleri	(772.041)	(192.085)
	<b>(9.986.339)</b>	<b>(6.445.799)</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.- 31.03.2023</b>	<b>01.01.- 31.03.2022</b>
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(1.672.433)	(518.016)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	(349.254)	167.027
	<b>(2.021.687)</b>	<b>(350.989)</b>

<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları	1.672.078	14.662.797
Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-)	-	(10.052.692)
	<b>1.672.078</b>	<b>4.610.105</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### *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>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	8.085	8.490
Ticari Alacaklar	2.130.074	2.525.897
Diğer Alacaklar	(1.284.699)	(1.348.934)
Peşin Ödenmiş Giderler	52.636	55.266
Maddi Duran Varlıklar	870.923	741.507
Kullanım Hakları	81.043	51.174
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(148)	349
Banka Kredileri	-	80.557
Ticari Borçlar	(20.644)	(15.904)
İzin Karşılıkları	51.508	40.222
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	81.017	180.427
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp) Fonu	241.527	158.822
Maddi Duran Varlıklar Değer Artış Fonu	(12.459.940)	(12.523.572)
<b>Toplam Net Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>(10.248.618)</b>	<b>(10.045.699)</b>

Grup'un ertelenen vergilere ilişkin mutabakat tablosu aşağıdaki gibidir.

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Dönem Başı Vergi Varlığı (Yükümlülüğü)</b>	<b>(10.045.699)</b>	<b>(3.012.367)</b>
Kar Zararda Muhasebeleştirilen	(349.254)	1.389.839
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	146.336	(8.423.171)
<b>Dönem Sonu Vergi Varlığı/Yükümlülüğü</b>	<b>(10.248.617)</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.

<b>Hisse Başına Kazanç</b>	<b>31.03.2023</b>	<b>31.03.2022</b>
<b>Net Dönem Karı/Zararı</b>	<b>6.118.862</b>	<b>711.770</b>
Ağırlıklandırılmış hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	<b>0,076</b>	<b>0,009</b>

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 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.

	31.03.2023			31.12.2022		
	TL Karşılığı	USD	Euro	TL Karşılığı	USD	Euro
Parasal Finansal Varlıklar	391.281	20.429	-	881.277	40.776	6.551
<b>Dönen Varlıklar Toplamı</b>	<b>391.281</b>	<b>20.429</b>	<b>-</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>6.551</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>391.281</b>	<b>20.429</b>	<b>-</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>6.551</b>
Parasal Olmayan Diğer Yük.	382.343	-	18.380	-	-	-
<b>Kısa Vadeli Yük. Toplamı</b>	<b>382.343</b>	<b>-</b>	<b>18.380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>382.343</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>8.938</b>	<b>20.429</b>	<b>-</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>-</b>
<b>Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu</b>	<b>391.281</b>	<b>20.429</b>	<b>-</b>	<b>881.277</b>	<b>40.776</b>	<b>-</b>

31.03.2023	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	39.113	(39.113)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
<b>3-ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>39.113</b>	<b>(39.113)</b>
Euro' nun TL Karşısında % 10 Değişmesi Halinde;		
4-Euro net varlık/yükümlülüğü	(36.640)	36.640
5-Euro riskinden korunan kısım (-)		
<b>6-Euro Net Etki (4+5)</b>	<b>(36.640)</b>	<b>36.640</b>
<b>TOPLAM (3+6)</b>	<b>2.473</b>	<b>(2.473)</b>

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

31 Mart 2023 Tarihi İtibarıyla Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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 (-)		
<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 SONRA OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.