

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

1 Ocak- 30 Eylül 2025 Ara Hesap

Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-23

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

VARLIKLAR	NOT	30.09.2025	31.12.2024
Dönen Varlıklar		768.995.563	848.131.451
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	29.910.671	47.431.955
Ticari Alacaklar		239.033.934	218.285.147
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	21.942.947	32.679.368
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	217.090.987	185.605.779
Diğer Alacaklar		121.017.436	108.195.861
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	116.896.028	99.384.974
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	4.121.408	8.810.887
Stoklar	7	366.007.289	451.990.114
Peşin Ödenmiş Giderler		5.426.173	15.234.675
Diğer Dönen Varlıklar		7.600.060	6.993.699
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		3.885.955	3.885.955
Duran Varlıklar		368.216.656	378.297.905
Maddi Duran Varlıklar	9	363.201.418	371.156.082
Kullanım Hakları		4.894.843	7.012.707
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		120.395	129.116
Toplam Varlıklar		1.141.098.174	1.230.315.311

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		613.161.089	646.496.980
Kısa Vadeli Borçlanmalar		515.864.743	464.525.349
- Banka Kredileri	8	514.430.978	458.947.212
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	1.376.329	3.062.066
- Diğer finansal yükümlülükler	8	57.436	2.516.071
Ticari Borçlar		88.476.219	21.702.669
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	88.476.219	21.702.669
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.534.808	760.774
Diğer Borçlar		1.685.671	1.776.779
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	-	1.129.836
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.685.671	646.943
Ertelenmiş Gelirler	10	1.114.902	156.892.038
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.484.746	839.371
Uzun Vadeli Yükümlülükler		61.797.306	69.030.913
Uzun Vadeli Borçlanmalar		19.034.953	35.613.861
- Banka Kredileri	8	18.737.656	30.103.592
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	297.297	5.510.269
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.283.977	2.912.161
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	40.478.376	30.504.891
Toplam Yükümlülükler		674.958.395	715.527.893
Özkaynaklar	11	466.139.779	514.787.418
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		472.370.501	472.370.501
Hisse Senedi İhraç Primleri		59.904.102	59.904.102
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		80.115.858	79.597.653
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		82.606.033	82.606.033
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		(2.490.175)	(3.008.380)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.371.564	15.371.564
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(192.456.402)	(63.909.219)
Dönem Net Karı/(Zararı)		(49.165.844)	(128.547.183)
Toplam Kaynaklar		1.141.098.174	1.230.315.311

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Kar veya Zarar Tablosu ve****Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	NOT	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Hasılat	12	553.926.522	442.465.568	160.127.223	33.881.862
Satışların Maliyeti (-)	12	(433.910.584)	(338.464.475)	(130.770.620)	(48.028.671)
Brüt Kar		120.015.938	104.001.093	29.356.603	(14.146.809)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(7.895.729)	(10.969.052)	(2.303.590)	(3.994.884)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(28.462.160)	(20.715.899)	(14.328.552)	(5.635.840)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		33.460.073	39.123.245	10.192.952	36.742.213
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(484.989)	(3.899.142)	500.212	(2.829.463)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		116.633.133	107.540.245	23.417.625	10.135.217
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		888.204	3.512.856	-	1.209.283
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	(65.653)	-	(65.653)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		(42.329)	514.831	(1.368.079)	183.615
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		117.479.008	111.502.279	22.049.546	11.462.462
Finansman Gelirleri	13	45.572.633	41.319.667	12.488.822	20.965.293
Finansman Giderleri (-)	13	(174.071.836)	(164.132.953)	(66.740.177)	(61.166.057)
Net Parasal Pozisyon Kazanç Kayıpları	14	(21.957.032)	(53.073.009)	22.754.674	7.072.556
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		(32.977.227)	(64.384.016)	(9.447.135)	(21.665.746)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(16.188.617)	6.948.104	(11.854.480)	(10.257.139)
- Dönem vergi gideri	15	-	-	-	1.560.106
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri	15	(16.188.617)	6.948.104	(11.854.480)	(11.817.245)
Dönem Karı (Zararı)		(49.165.844)	(57.435.912)	(21.301.615)	(31.922.885)
Pay Başına Kazanç	16	(0,6146)	(0,7179)	(0,2663)	(0,3990)
Diğer Kapsamlı Gelirler		01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024	01.07.- 30.09.2025	01.07.- 30.09.2024
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		518.205	(1.177.785)	190.748	(23.201)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		518.205	(1.177.785)	190.748	(23.201)
Toplam Kapsamlı Gelirler		(48.647.639)	(58.613.697)	(21.110.867)	(31.946.086)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	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	Toplam Özkaynak
1.01.2024	80.000.000	472.370.501	59.904.102	(1.536.098)	77.921.039	15.371.564	(7.330.492)	(56.578.727)	640.121.889
Transfer	-	-	-	-	-	-	(56.578.727)	56.578.727	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(1.177.785)	-	-	-	(57.435.912)	(58.613.697)
30.09.2024	80.000.000	472.370.501	59.904.102	(2.713.883)	77.921.039	15.371.564	(63.909.219)	(57.435.912)	581.508.192
1.01.2025	80.000.000	472.370.501	59.904.102	(3.008.380)	82.606.033	15.371.564	(63.909.219)	(128.547.183)	514.787.418
Transfer	-	-	-	-	-	-	(128.547.183)	128.547.183	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	518.205	-	-	-	(49.165.844)	(48.647.639)
30.09.2025	80.000.000	472.370.501	59.904.102	(2.490.175)	82.606.033	15.371.564	(192.456.402)	(49.165.844)	466.139.779

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	NOT	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Dönem Net Karı (Zararı)		(49.165.844)	(57.435.912)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		13.825.051	17.355.707
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(1.954.463)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		17.190	737.606
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		128.117.578	119.515.408
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	16.188.617	(6.948.104)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(888.204)	(3.447.203)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		(13.195.662)	(15.599.556)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		94.898.726	52.223.483
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(21.701.234)	135.769.237
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(12.821.575)	51.568.153
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	85.982.825	(69.086.949)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		9.808.502	31.161.841
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	72.509.754	83.019.625
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.774.034	3.944.584
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(201.760)	(987.170)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(155.777.136)	(16.074.446)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(5.590.871)	(3.847.205)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(968.339)	(2.010.076)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(2.361.106)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		69.912.926	263.319.971
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri		908.890	5.178.594
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(5.568.609)	(68.399.835)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(4.659.719)	(63.221.241)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/(çıkışları)	8	44.117.830	(93.090.470)
Ödenen Faiz	13	(151.849.684)	(155.645.412)
Alınan Faiz	13	24.957.363	26.832.107
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(82.774.491)	(221.903.775)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(17.521.284)	(21.805.045)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	47.431.955	27.397.820
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	29.910.671	5.592.775

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden 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'in ana faaliyet konusu her türlü çay ve benzeri ürünlerin üretimi, yurt içi ve yurt dışında satış ve pazarlamasını yapmaktır.

Şirket'in cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 91'dir. (31.12.2024: 75)

Şirket'in esas sermayesi 30 Eylül 2025 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	%	30.09.2025	%	31.12.2024
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Diğer Gerçek Kişiler	13,53	10.823.989	13,50	10.823.989
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,13	47.128.953
Nominal sermaye	100%	80.000.000	100%	80.000.000

Şirket'in hisse senetlerinin 26-27 Ağustos 2021 tarihinde Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa İstanbul Ana Pazar'da halka arzı gerçekleştirilmiştir.

Şirket'in cari dönem sonu itibarıyla konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak- 30 Eylül 2025 hesap dönemine ait finansal tablolar, 28 Ekim 2025 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

Şirket'in özet finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 no'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KKGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS'ler, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Ara dönem özet Finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak hazırlamaktadır. Ekte yer alan finansal tablolar vergi yasalarına uygun şekilde elde edilmiş mali tablolara Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlarda belirtilen ilave ve indirimler yapılarak elde edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu tarafından yapılan 23 Kasım 2023 tarihli duyuruda Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan işletmelerin 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarının "Türkiye Muhasebe Standardı 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" da yer alan ilgili muhasebe ilkelerine uygun olarak enflasyon etkisine göre düzeltilerek sunulması gerektiği belirtilmiştir. Bu duyuruya ilişkin olarak 30 Eylül 2025, 31 Aralık 2024 ve 30 Eylül 2024 tarihli finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmıştır.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan SPK finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

İlişikteki finansal tabloları yeniden düzenlemek için kullanılan söz konusu endeksler ve dönüştürme endeksi aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Dönüştürme endeksi
30 Eylül 2025	3 132,17	1,0000
31 Aralık 2024	2.684,55	1,2542
30 Eylül 2024	2 526,16	1,3329

TFRS, fonksiyonel para birimi hiperenflasyonist olan bir işletmenin finansal tablolarının, tarihi maliyet veya cari maliyet yaklaşımına göre TMS 29 hükümlerine uygun olarak yeniden düzenlenmesini ve para birimi her zaman hiperenflasyonist olmuş gibi geriye dönük olarak uygulanmasını gerektirmektedir. TMS 29'daki temel ilke, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi cinsinden raporlama yapan bir işletmenin finansal tablolarının raporlama tarihinde geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilmesi gerektiğidir. Önceki dönemlere ait karşılaştırmalı rakamlar aynı cari ölçüm birimine göre yeniden ifade edilir.

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

-Raporlama tarihinde cari olan tutarlar üzerinden taşınan parasal varlık ve yükümlülükler, raporlama tarihinde parasal birim cinsinden ifade edildikleri için yeniden ifade edilmezler.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

-Bilanço tarihinde parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, işlem tarihinden veya uygulanabilir olması durumunda en son yeniden değerlendirme tarihinden raporlama tarihine kadar olan ilgili dönüştürme katsayıları uygulanarak yeniden ifade edilir.

-Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, işlem tarihinden veya varsa en son yeniden değerlendirme tarihinden rapor tarihine kadar endeksteki değişim uygulanarak yeniden ifade edilir. Amortisman, düzeltilmiş tutarlar üzerinden ayrılır.

-Kullanım hakkı varlıkları, işlem tarihinden veya varsa en son yeniden değerlendirme tarihinden rapor tarihine kadar endeksteki değişim uygulanarak yeniden ifade edilir. Amortisman, düzeltilmiş tutarlar üzerinden hesaplanır.

-Yukarıda açıklanan amortisman giderleri ve ertelenmiş vergi giderleri hariç gelir tablosundaki tüm kalemler, işlemlerin aylık çevrim katsayıları raporlama tarihine uygulanarak yeniden düzenlenmektedir.

-Enflasyonun Şirket'in net parasal pozisyonları üzerindeki etkileri, kar veya zarar tablosunda "parasal kazanç/(kayıp)" olarak gösterilmektedir.

-Nakit akış tablosundaki tüm kalemler, raporlama tarihinde geçerli olan ölçüm birimi cinsinden ifade edilir ve bu nedenle, nakit akış tablosundaki tüm kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihten itibaren ilgili dönüştürme faktörleri uygulanarak yeniden düzenlenir.

-İlgili tüm rakamlar 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla sona eren dönem için, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2024'ten 30 Eylül 2025'e kadar endeksteki değişim uygulanarak yeniden düzenlenmiştir.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para biri Türk Lirasıdır ("TL"). Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak belirtilmiştir. Şirket'in ilgili dönem ait finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan kurlar aşağıda belirtilmiştir.

	USD		AVRO	
	Döviz Alış	Döviz Satış	Döviz Alış	Döviz Satış
30.09.2025	41.5068	41.5816	48.7512	48.8390
31.12.2024	35,2803	35,3438	36,7362	36,8024

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, cari döneme ait finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılabilir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

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. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Süreklilik

Finansal tablolar, Şirket'in faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde, varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişik ve yorumlar

TMS 21 (Değişiklikler): Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal tabloları ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TMS 21 (Değişiklikler) Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

b) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 10 ve TMS 28 : Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık (Değişiklikler) Satışları veya Katkıları

TFRS 17 : Yeni Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişik.) : Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişik.) : Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

TFRS 18 : Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

TFRS 19 : Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar

TFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileşmeler - 11. Değişiklik

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

TFRS 17 Yeni Sigorta Sözleşmeleri

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2026 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Ağustos 2025'te KGK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin sona erme tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile sınırsız sorumluluk doğurmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için TFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir. Söz konusu değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama döneminde yürürlüğe girecektir. İşletmelerin, finansal varlıkların sınıflandırılması ile bununla ilgili açıklamalara yönelik değişiklikleri erken uygulaması ve diğer değişiklikleri sonrasında uygulaması mümkündür. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

KGK, Ağustos 2025'te "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, kendi için kullanım istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2026 tarihinde ya da sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girmektedir. Erken uygulamaya izin verilmekte olup erken uygulama durumunda bu husus dipnotlarda açıklanır. Kendi için kullanım hükümleriyle ilgili olarak yapılan açıklığa kavuşturmalar geriye dönük olarak uygulanır, ancak riskten korunma muhasebesine izin veren hükümler ilk uygulama tarihi ya da sonrasında tanımlanan yeni riskten korunma ilişkilerine ileriye yönelik uygulanır.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

TFRS 18 Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Ağustos 2025 tarihinde KGK, belirli işletmeler için, TFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan TFRS 19'u yayımlamıştır. Aksi belirtilmedikçe, TFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer TFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde TFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme TFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir. TFRS 19, 1 Ocak 2027 tarihi ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girmekle birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu Standardın erken uygulanması tercih edildiğinde, bu husus dipnotlarda açıklanır. Bu Standardın ilk kez uygulandığı ilk raporlama döneminde (yıllık ya da ara dönem), karşılaştırmalı dönem için sunulan açıklamaların, TFRS 19 uyarınca cari dönemde yer verilen açıklamalar ile uyumlu hale getirilmesi gerekir

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

KGK tarafından, Eylül 2025'te "TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler-Cilt 11", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerecek şekilde yayınlanmıştır

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – TFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, TFRS 1'de yer alan ifadeler ile TFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: TFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13'e referans eklenmiştir.

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının TFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla TFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, işlem bedeline yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi: TFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.3.Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2025 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara döneme finansal tablolar, 31 Aralık 2024 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.4 Muhasebe Politikaları ve 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.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket'in ilişkili taraf olarak tanımladığı gerçek ve tüzel kişilere ilişkin bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar	
	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	116.533.959
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	20.344.065	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.576.867	-
Göktürk Adi Ortaklığı	22.015	-
Gerçek kişi ortaklar	-	362.069
	21.942.947	116.896.028

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli		Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	99.144.664	-
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	170.952	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	31.061.525	-	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	-	1.129.836
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.355.955	-	-
İlerleyen A.Ş.	-	144.461	-
Göktürk Adi Ortaklığı	63.656	-	-
Levent Adi Ortaklığı	27.280	-	-
Gerçek kişi ortaklar	-	95.500	-
	32.679.368	99.384.974	1.129.836

01 Ocak- 30 Eylül 2025 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyelerine yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 4.117.634 TL'dir. (01.01.-30.09.2024: 3.582.359 TL)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2025	31.12.2024
Kasa	272.848	57.951
Banka- vadesiz mevduatlar	23.201.014	45.884.120
Kredi kartı alacakları	6.436.809	1.489.884
	29.910.671	47.431.955

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2025	31.12.2024
Ticari alacaklar- 3. taraflardan	170.706.055	31.586.745
Ticari alacaklar- ilişkili taraflardan	23.921.702	36.074.697
Alacak senetleri- 3. taraflardan	66.166.229	168.243.123
Ticari alacaklar reeskontu- 3. taraflardan (-)	(17.610.387)	(11.877.916)
Ticari alacaklar reeskontu- ilişkili taraflardan (-)	(1.978.755)	(3.395.329)
Şüpheli ticari alacaklar	12.537.313	15.725.500
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(12.537.313)	(15.725.500)
TFRS 9 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(2.170.910)	(2.346.173)
	239.033.934	218.285.147

Şirket'in ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Ticari borçlar - 3. taraflara	95.686.617	23.615.892
Borç senetleri- 3. taraflara	750.000	310.971
Ticari borçlar reeskontu - 3. taraflara (-)	(7.960.398)	(2.224.194)
	88.476.219	21.702.669

NOT 6- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in diğer alacak ve borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2025	31.12.2024
İlişkili taraflardan alacaklar	116.533.959	99.289.473
Ortaklardan alacaklar	362.069	95.501
Vergi dairesinden alacaklar	65.313	6.975.877
Verilen depozito ve teminatlar	1.462.980	1.835.010
Diğer çeşitli alacaklar - 3. Taraflardan	2.593.115	-
	121.017.436	108.195.861

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Ödenecek vergi ve fonlar	1.574.189	644.886
İlişkili taraflara diğer borç	-	1.129.836
Diğer çeşitli borçlar- 3. taraflara	111.482	2.057
	1.685.671	1.776.779

NOT 7 - STOKLAR

Stoklar	30.09.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzeme	5.326.207	7.942.100
Mamuller	359.882.552	442.216.948
Ticari Mallar	291.611	-
Diğer stoklar	506.919	1.831.066
	366.007.289	451.990.114

Mamul stokları önemli bir bölümü kuru çay stoklarından meydana gelmektedir.

NOT 8 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR**a) Banka Kredileri**

Şirket'in kısa ve uzun vadeli borçlanmalarının detayları aşağıda açıklanmıştır.

Finansal Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Banka Kredileri	514.430.978	458.947.212
Uzun Vadeli Banka Kredileri	18.737.656	30.103.592
	533.168.634	489.050.804

Şirket'in finansal borçlarının tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır (31.12.2024: Yabancı para cinsinden kredi bulunmamaktadır).

Şirket'in banka kredilerinin vadelerine göre ödeme tablosu aşağıdaki gibidir.

Kredi Vade Yapısı	30.09.2025	31.12.2024
1 yıl içerisinde ödenecek	514.430.978	458.947.212
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	9.573.726	18.043.031
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.751.817	4.536.451
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	4.412.113	7.524.110
	533.168.634	489.050.804

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

b) Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.09.2025	31.12.2024
Diğer mali borçlar - kredi kartı borçları	57.436	2.516.071
	57.436	2.516.071

c) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Şirket'in TFRS 16 kapsamında kiralama işlemlerinden kaynaklanan borçları aşağıdaki gibidir.

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	1.376.329	3.062.066
	1.376.329	3.062.066

Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.09.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	297.297	5.510.269
	297.297	5.510.269

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in Maddi Duran Varlıkları ile bu varlıklarda yaşanan değişimler aşağıdaki tablolarda detaylı şekilde açıklanmıştır.

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
1.01.2025 açılış bakiyesi	17.183.854	8.359.882	166.727.280	154.366.194	34.174.341	13.409.526	900.467	395.121.544
Alımlar	-	412.169	-	285.851	4.123.294	747.295	-	5.568.609
Çıkışlar	-	-	-	(21.539)	-	-	-	(21.539)
30.09.2025 kapanış bakiyesi	17.183.854	8.772.051	166.727.280	154.630.506	38.297.635	14.156.821	900.467	400.668.614
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2025 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(14.206.846)	(9.388.805)	(369.811)	(23.965.462)
Dönem gideri	-	(369.485)	(3.673.268)	(8.596.774)	(485.711)	(377.349)	-	(13.502.587)
Çıkışlar	-	-	-	853	-	-	-	853
30.09.2025 kapanış bakiyesi	-	(369.485)	(3.673.268)	(8.595.921)	(14.692.557)	(9.766.154)	(369.811)	(37.467.196)
30.09.2025 net defter değeri	17.183.854	8.402.566	163.054.012	146.034.585	23.605.078	4.390.667	530.656	363.201.418

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1.01.2024 açılış bakiyesi	20.581.301	11.526.613	168.453.358	105.739.316	34.864.835	12.620.300	900.467	980.058	355.666.248
Alımlar	445.379	161.075	114.230	6.565.564	2.782.777	789.226	-	58.359.214	69.217.465
Çıkışlar	-	-	-	(86.742)	(3.473.271)	-	-	-	(3.560.013)
Transferler	-	-	-	59.339.272	-	-	-	(59.339.272)	-
Yeniden Değerleme	-	-	(1.840.308)	-	-	-	-	-	(1.840.308)
Değer düşüklüğü	(3.842.826)	(3.327.806)	-	(17.191.216)	-	-	-	-	(24.361.848)
31.12.2024 kapanış bakiyesi	17.183.854	8.359.882	166.727.280	154.366.194	34.174.341	13.409.526	900.467	-	395.121.544
Birikmiş Amortismanlar									
1.01.2024 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(14.623.689)	(8.658.864)	(346.233)	-	(23.628.786)
Dönem gideri	-	(691.295)	(7.352.067)	(12.138.631)	(1.530.225)	(729.941)	(23.578)	-	(22.465.737)
Çıkışlar	-	-	-	5.192	1.947.068	-	-	-	1.952.260
Yeniden Değerleme	-	-	7.352.067	-	-	-	-	-	7.352.067
Değer düşüklüğü	-	691.295	-	12.133.439	-	-	-	-	12.824.734
31.12.2024 kapanış bakiyesi	-	-	-	-	(14.206.846)	(9.388.805)	(369.811)	-	(23.965.462)
31.12.2024 net defter değeri	17.183.854	8.359.882	166.727.280	154.366.194	19.967.495	4.020.721	530.656	-	371.156.082

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 10 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.09.2025	31.12.2024
Ertelenmiş gelirler - 3. taraflardan	1.114.902	156.892.038
	1.114.902	156.892.038

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla esas sermayesi 80.000.000 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 80.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

Ortaklar	%	30.09.2025	%	31.12.2024
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	13,53	10.823.989	13,50	10.798.445
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,12	43.305.039
Ödenmiş sermaye toplamı	100%	80.000.000	100%	80.000.000
Sermaye düzeltme farkları		472.370.501		472.370.501
Düzeltilmiş sermaye		552.370.501		552.370.501

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'nun 6 Mayıs 2021 tarihinde verdiği izin ile kayıtlı sermaye tavanına geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye 400.000.000 TL'dir.

Şirket'in hisse senetlerinin 26-27 Ağustos 2021 tarihinde "Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile Borsa İstanbul Ana Pazar'da halka arzı gerçekleştirilmiştir.

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.

Paylara İlişkin Primler

Şirket'in hisse senetlerinin Borsa İstanbul A.Ş.'de sabit fiyat ile talep toplama yöntemiyle halka arzından kaynaklanan paylara ilişkin primlerin detayı aşağıdaki gibidir.

Hisse Senedi İhraç Primleri	30.09.2025	31.12.2024
Hisse senedi ihraç primleri	59.904.102	59.904.102
	59.904.102	59.904.102

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 12- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

Şirket'in hasılat ve maliyetlerinin yıllara göre detayı aşağıdaki gibidir.

Hasılat	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Çuvallı çay satışları	505.399.694	305.729.038
Paketli çay satışları	50.462.729	114.103.758
Beyaz-yeşil çay satışları	3.686.862	24.802.185
Diğer Satışlar	1.346.595	-
Satıştan iadeler (-)	(6.969.358)	(2.169.413)
	553.926.522	442.465.568
Satışların Maliyeti (-)	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Satışların Maliyeti	(474.057.996)	(338.464.475)
	(474.057.996)	(338.464.475)

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)

Finansman Gelirleri	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Reeskont faiz gelirleri	20.137.146	14.483.642
Faiz gelirleri	24.957.363	26.832.107
Menkul kıymet satış karları	473.814	-
Kambiyo karları	4.310	3.918
	45.572.633	41.319.667
Finansman Giderleri (-)	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Faiz giderleri	(151.849.684)	(155.645.412)
Reeskont faiz giderleri	(21.362.403)	(5.185.745)
Diğer finansman giderleri	(859.749)	(3.301.796)
	(174.071.836)	(164.132.953)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 14- NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/ (KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Kazanç/(Kayıp)	01.01.- 30.09.2025
Stok	34.849.320
Peşin Ödenmiş Giderler	(6.274.782)
Maddi Duran ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	35.934.406
Ertelenmiş Gelirler	6.783.937
Sermaye	(111.987.565)
Hisse Senedi	(12.144.954)
Yasal Yedekler	(3.116.430)
Geçmiş Yıl Karları	39.018.602
Gelir Tablosu Endekslemesi	(5.019.566)
Toplam	(21.957.032)

NOT 15 - VERGİ GELİR VE GİDERLERİ

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

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	(16.188.617)	6.948.104
	(16.188.617)	6.948.104

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. Şirketin bu farklar için hesaplanan ertelenen vergi varlık veya yükümlülükleri aşağıdaki tabloda detayları ile açıklanmıştır.

Geçici Farkın Niteliği	30.09.2025	31.12.2024
Nakit ve nakit benzerleri	19.185	104.987
Stoklar	(2.933.037)	(4.891.770)
Ticari Alacaklar	8.619.493	8.487.061
Diğer Alacaklar	(1.605.873)	(2.014.240)
Peşin Ödenmiş Giderler	65.796	(1.727.672)
Maddi Duran Varlıklar	(42.723.602)	(33.733.153)
Ticari Borçlar	(1.990.099)	(556.048)
İzin Karşılıkları	371.186	209.842
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(288.835)	(362.285)
Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	764.959	959.485
Diğer	(777.549)	3.018.902
Toplam Net Vergi Varlıkları / (Yükümlülüğü)	(40.478.376)	(30.504.891)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirket'in 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.

Hisse Başına Kazanç	01.01.- 30.09.2025	01.01.- 30.09.2024
Net Dönem Karı/Zararı	(49.165.843)	(57.435.912)
Ağırlıklandırılmış hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	(1,6146)	(0,7179)

NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı Para Riski**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Döviz Pozisyonu Tablosu- 30.09.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari alacaklar	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
3. Diğer	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
7. Diğer	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(829.281)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	(829.281)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(829.281)	(19.979)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsindenTürev araçların	-	-
Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)		
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	(829.281)	(19.979)
Pozisyonu (9-18+19)		
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(829.281)	(19.979)
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)		
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-
23. İhracat	-	-
24. İthalat	-	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Döviz Pozisyonu Tablosu- 31.12.2024	TL Karşılığı (Endeklenmiş tutar)	TL Karşılığı (Tarihi Maliyet)	ABD Doları
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(885.969)	(706.348)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	(885.969)	(706.348)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(885.969)	(706.348)	(19.979)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsindenTürev araçların	-	-	-
Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)			
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	(885.969)	(706.348)	(19.979)
Pozisyonu (9-18+19)			
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /	(885.969)	(706.348)	(19.979)
(Yükümlülük) Pozisyonu			
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)			
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal	-	-	-
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri			
23. İhracat	-	-	-
24. İthalat	-	-	-

NOT 18 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in 400.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 80.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesini, 160.000.000 TL nakden karşılanmak suretiyle 240.000.000 TL.'ye çıkarılması nedeniyle artırılacak toplam 160.000.000 TL nominal değerli payların halka arzına ilişkin hazırlanan izahname Sermaye Piyasası Kurulunun 23.10.2025 tarih ve 56/1923 sayılı toplantısında onaylanmıştır.