

**ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**
1 OCAK-31 MART 2026 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-24

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	NOT	31.03.2026	31.12.2025
Dönen varlıklar		631.164.920	868.355.118
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	23.181.656	41.001.099
Ticari Alacaklar		134.777.913	274.205.353
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	380.798	455.958
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	134.397.115	273.749.395
Diğer Alacaklar		96.304.618	96.826.563
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	94.743.297	92.944.025
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.561.321	3.882.538
Stoklar	7	346.736.802	424.730.454
Peşin Ödenmiş Giderler		8.255.163	9.110.153
Diğer Dönen Varlıklar		21.908.768	22.481.496
Duran Varlıklar		1.631.608.863	1.654.712.225
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		6.629.920	6.629.920
Maddi Duran Varlıklar	9	1.614.210.311	1.634.291.698
Kullanım Hakları		9.604.253	13.543.712
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		246.644	246.895
Peşin Ödenmiş Giderler		917.735	-
TOPLAM VARLIKLAR		2.262.773.783	2.523.067.343

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 VE 31 ARALIK 2025 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	31.03.2026	31.12.2025
Kısa vadeli yükümlülükler		728.707.330	939.304.375
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	425.096.878	572.473.022
- Banka Kredileri		412.276.893	560.569.997
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		12.255.895	11.887.681
- Diğer Finansal Yükümlülükler		564.090	15.344
Ticari Borçlar		5.662.112	15.430.876
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	5.662.112	15.430.876
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		5.256.489	1.099.594
Diğer Borçlar		279.301.037	307.439.090
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	279.301.037	307.439.090
Ertelenmiş Gelirler		11.644.851	41.314.647
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.745.963	1.547.146
Uzun vadeli yükümlülükler		742.072.447	799.847.656
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	30.066.609	23.389.282
- Banka Kredileri		26.828.764	15.571.411
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		3.237.845	7.817.871
Diğer Borçlar	6	612.375.883	673.501.194
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.383.241	2.460.525
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	96.246.714	100.496.655
Toplam Yükümlülükler		1.470.779.777	1.739.152.031
Özkaynaklar	10	791.994.006	783.915.312
Ödenmiş Sermaye		240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		573.465.056	573.465.056
Hisse Senedi İhraç Primleri		70.825.347	70.825.347
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler (+/-)		280.155.597	280.572.790
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		283.521.279	283.521.279
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		(3.365.682)	(2.948.489)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		17.651.263	17.651.263
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)		(398.599.144)	(220.998.884)
Dönem Net Karı/Zararı (+/-)		8.495.887	(177.600.260)
Toplam Kaynaklar		2.262.773.783	2.523.067.343

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SON EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET****KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	NOT	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Hasılat	11	103.119.269	318.943.919
Satışların Maliyeti (-)	11	(85.401.102)	(248.526.860)
Brüt Kar (Zarar)		17.718.167	70.417.059
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(5.030.013)	(3.034.206)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(14.433.585)	(5.749.163)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.030.697	12.292.343
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.487.495)	(401.266)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		(3.202.229)	73.524.767
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İptalleri		(1.027.257)	1.075.553
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		(4.229.486)	74.600.320
Finansman Gelirleri	12	13.484.074	24.984.744
Finansman Giderleri (-)	12	(59.536.836)	(75.569.599)
Net Parasal Pozisyon Kazanç Kayıpları	13	63.869.157	(21.901.243)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		13.586.909	2.114.222
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	14	(5.091.022)	(3.878.788)
- Dönem vergi gideri		-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri		(5.091.022)	(3.878.788)
Dönem Karı (Zararı)		8.495.887	(1.764.566)
Pay Başına Kazanç	15	0,0354	(0,0221)
Diğer Kapsamlı Gelirler		01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(417.193)	2.818.533
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası		(417.193)	(92.977)
Toplam Kapsamlı Gelirler		8.078.694	(1.857.543)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONRA EREN DÖNEMLERE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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
1.01.2025	80.000.000	554.301.770	68.789.478	(3.454.602)	94.858.709	17.651.263	(73.388.659)	(147.614.156)	591.143.803
Transferler	-	-	-	-	-	-	(147.614.156)	147.614.156	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(92.977)	-	-	-	(1.764.568)	(1.857.545)
31.03.2025	80.000.000	554.301.770	68.789.478	(3.547.579)	94.858.709	17.651.263	(221.002.815)	(1.764.568)	589.286.258
1.01.2026	240.000.000	573.465.056	70.825.347	(2.948.489)	283.521.279	17.651.263	(220.998.884)	(177.600.260)	783.915.312
Transferler	-	-	-	-	-	-	(177.600.260)	177.600.260	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(417.193)	-	-	-	8.495.887	8.078.694
31.03.2026	240.000.000	573.465.056	70.825.347	(3.365.682)	283.521.279	17.651.263	(398.599.144)	8.495.887	791.994.006

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2026 VE 2025 TARİHLERİNDE SONRA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	NOT	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem Net Karı (Zararı)		8.495.887	(1.764.568)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		25.909.037	5.376.803
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		4.380.312	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.121.532	(538.171)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.121.532	(538.171)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	12	45.996.872	50.202.053
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(13.482.494)	(24.981.374)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		59.479.366	75.183.427
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14	5.091.022	3.878.788
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		(9.516.197)	(23.169.732)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		81.478.465	33.985.173
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	139.828.982	58.430.476
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	521.945	(3.055.551)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	77.993.652	252.979.937
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(62.745)	17.032.514
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(10.625.077)	(25.058.319)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.156.895	111.079
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(89.766.588)	(1.527.886)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(29.669.796)	(169.911.167)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.378.779)	(5.703)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(55.733)	(1.221.068)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		168.680.243	176.053.555
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(1.932.969)	(1.265.157)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(1.932.969)	(1.265.157)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/çıkışları	8	(137.035.751)	(174.214.794)
Ödenen Faiz	12	(58.223.986)	(57.741.877)
Alınan Faiz	12	10.693.020	8.838.463
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(184.566.717)	(223.118.208)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(14.078.465)	(62.623.873)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	41.001.099	54.467.382
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(3.740.978)	14.294.070
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	23.181.656	6.137.579

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 üretim faaliyetlerini yukarıda belirtilen adreste gerçekleştirmektedir. Şirket'in ayrıca satış faaliyetlerini yürüttüğü Rize'de bir şubesi bulunmaktadır.

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 73'tür (31.12.2025: 72).

Şirket'in esas sermayesi 31 Aralık 2026 itibarıyla 240.000.000 TL'dir (31 Aralık 2025: 240.000.000 TL). Sermayenin her biri 1 TL değerinde 240.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	%	31.03.2026	%	31.12.2025
Mehmet Erdoğan	14,46%	34.712.269	14,43%	34.624.380
Fatih Erdoğan	14,46%	34.712.263	14,43%	34.624.373
Diğer Gerçek Kişiler(*)	8,26%	21.402.672	8,92%	21.402.672
Halka Açık Kısım	62,82%	149.348.575	62,23%	149.348.575
Nominal sermaye		240.000.000		240.000.000

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, 30 Nisan 2026 itibarıyla Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

Şirket'in 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 ("KGK") 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

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan 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 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Şirket, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Mart 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarını da, 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla, ara dönem özet finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks (*)	Düzeltilme Katsayısı
31.03.2026	121,47	1,0000
31.12.2025	110,39	1,1004
31.03.2025	92,82	1,3086

(*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Şirket'in yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet finansal tablolar, finansal durum tablosu tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltme yapılmamaktadır. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.

- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

- Finansal Durum Tablosu'ndaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir (Not 13).

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	
	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>	<u>Döviz Alış</u>	<u>Döviz Satış</u>
31.03.2026	44.3961	44.4761	50.9294	51.0212
31.12.2025	42,8457	42,9229	50,2859	50,3765

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, 31 Mart 2026 dönemine ait finansal tabloları önceki dönemle (31 Aralık 2025) karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılabilir.

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.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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 YENİ VE REVİZE EDİLMİŞ ULUSLARARASI FİNANSAL RAPORLAMA STANDARTLARI

31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/IFRS ve yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in finansal durum ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2026 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişik ve yorumlar

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı ("TFRS 9") ve TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar Standardına ("TFRS 7") ilişkin finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklikle, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim 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 geri çağırılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeye 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. Yeni hükümler, geçmiş yıllar karları (zararları) kaleminin açılış bakiyesinde düzeltme yapılmak suretiyle geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Genel anlamda, Şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

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

KGK, 10 Ağustos 2025 tarihinde "Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler" değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) Resmi Gazete'de 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.

Bu değişiklik, Grup için geçerli olmadığından Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TMS/TFRS'ye İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11.

KGK tarafından 27 Eylül 2025 tarihli Resmi Gazete'de TMS/TFRS'ye ilişkin iyileştirmeler, Cilt 11 yayınlanmıştır.

Bu kapsamda;

- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması Standardı ("TFRS 1") – TMS/TFRS'yi 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 edilmesinde değişikliğe gidilmiş ve TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Standardına 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 fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla TFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

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

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

Genel anlamda, Grup finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: 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 Konsolide Finansal Tablolar Standardı ve TMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Yatırımlar Standardında yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri Standardını ("TFRS 17") 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. Standardın zorunlu yürürlük tarihi, yapılan son düzenleme ile birlikte 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan hesap dönemlerine ertelenmiştir.

Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı ("TFRS 18") 8 Mayıs 2025 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, finansal tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. 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. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:

- Kar veya zarar tablosunun yapısı,
- İşletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri için finansal tablolarda gerekli açıklamalar,
- Genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplama ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı ("TFRS 19"), 10 Ağustos 2025 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu standart kapsama giren bağlı ortaklıklar açısından TMS/TFRS'de yer alan açıklama yükümlülüklerinin azaltılması amacına yöneliktir. TFRS 19 kapsamında kamuya hesap verme sorumluluğu bulunmayan ve kendisi bir bağlı ortaklık niteliğinde olan işletmelerin, diğer TMS/TFRS'de yer alan açıklama hükümleri yerine TFRS 19'da düzenlenen kolaylaştırılmış açıklama hükümlerini uygulaması öngörülmektedir. Böylece, bu işletmelerin açıklama hükümleri

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

açısından raporlama yükümlülüklerinin hafifletilmesi amaçlanmaktadır. TFRS 19'un uygulanması zorunlu olmayıp, işletmelerin tercihine bırakılmıştır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar:

- Halka açık olmayan ya da sermaye piyasası araçları borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması veya,
- TMS/TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide finansal tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Şirket'in finansal tabloları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

iii) UMSK Tarafından Yayınlanmış, KGK Tarafından Henüz Yayınlanmamış Standart ve Değişiklikleri

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayınlanmamış ve TMS/TFRS'nin bir parçasını oluşturmeyen değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe değişikliğe ilişkin ilgili TMS/TFRS'nin yürürlüğe girmesini müteakip finansal tabloları ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

UMS 21 Değişiklikleri: Sunum Para Birimine Çevrim

UMSK tarafından Kasım 2025'te yayınlanan değişik ile UMS 21 Kur Değişiminin Etkileri Standardı (UMS 21) kapsamında yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum param birimine çevrimde kapanış kurunu zorunlu kılmıştır. Bu kapsamda, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan ancak; sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletme, finansal tablolarının çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil tüm tutarları için, cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanacaktır. Fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletme ise, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade edecektir. Bu değişiklikler ayrıca ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

Şirket'in finansal tabloları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

2.3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

31 Mart 2026 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 Standardı'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2026 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2025 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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 Pellet Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.	-	94.128.128
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	349.892	-
Pasifik Holding A.Ş.	30.906	-
Gerçek Kişi Ortaklar	-	615.169
	380.798	94.743.297

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar	
	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan
Aden Pellet Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.	-	92.944.025
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	71.071	-
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	384.887	-
	455.958	92.944.025

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	31.03.2026	31.12.2025
Kasa	341.681	326.557
Banka - vadesiz mevduatlar	15.086.902	32.557.571
Kredi kartı alacakları	7.753.073	8.116.971
	23.181.656	41.001.099

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
Ticari alacaklar - 3. taraflardan	44.174.935	108.271.330
Ticari alacaklar - ilişkili taraflardan	414.810	494.961
Alacak senetleri - 3. taraflardan	102.092.487	179.802.472
Ticari alacaklar reeskontu - 3. taraflardan (-)	(8.144.659)	(11.457.656)
Ticari alacaklar reeskontu - ilişkili taraflardan (-)	(34.012)	(39.003)
Şüpheli ticari alacaklar - 3. taraflardan	27.515.014	25.457.465
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı - 3. taraflardan (-)	(27.515.014)	(25.457.465)
TFRS 9 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(3.725.648)	(2.866.751)
	136.033.293	274.205.353

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Ticari borçlar - 3. taraflara	5.820.490	16.486.157
Borç senetleri - 3. taraflara	315.690	275.100
Ticari borçlar reeskontu - 3. taraflara (-)	(474.068)	(1.330.381)
	5.662.112	15.430.876

Şirket'in ilişkili taraflardan ticari alacakları ve ticari borçları Not 3'de detaylı olarak açıklanmıştır.

NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2026	31.12.2025
İlişkili taraflardan alacaklar	94.128.128	92.545.604
Verilen depozito ve teminatlar	1.496.008	1.609.867
Ortaklardan alacaklar	615.169	398.421
Vergi dairesinden alacaklar	65.313	71.868
Diğer alacaklar- 3. taraflardan	-	2.200.803
	96.304.618	96.826.563

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Diğer çeşitli borçlar - 3. Taraflara (*)	278.355.274	306.137.843
Ödenecek vergi ve fonlar	945.763	1.301.247
	279.301.037	307.439.090

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Diğer çeşitli borçlar - 3. Taraflara (*)	612.375.883	673.501.194
	612.375.883	673.501.194

Şirket'in ilişkili taraflardan diğer alacakları ve diğer borçları Not 3'de detaylı olarak açıklanmıştır.

(*) 3. taraflara diğer çeşitli borçlar hesabı içerisinde yer alan bakiye, Şirket'in Rize İli, İyidere İlçesi, Hazar Mahallesi, İkizdere Caddesi No:36, İyidere/Rize adresinde bulunan fabrika binası ile içinde bulunan makine ve ekipmanlarının satın alımından kaynaklanmaktadır. Söz konusu borç, sözleşmede belirtilen ödeme ölçütlerine göre, cari dönemde 278.352.674 TL'lik kısmı kısa vadeli, 612.375.883, TL'lik kısmı ise uzun vadeli olarak raporlanmıştır.

NOT 7- STOKLAR

Stoklar	31.03.2026	31.12.2025
İlk madde ve malzeme	8.663.072	7.658.326
Mamuller	337.694.847	416.108.105
Ticari mallar	160.690	241.054
Diğer stoklar	218.193	722.969
	346.736.802	424.730.454

Mamul stokları önemli bir bölümü çuval 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	31.03.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Banka Kredileri	412.276.893	560.569.997
Uzun Vadeli Banka Kredileri	26.828.764	15.571.411
	439.105.657	576.141.408

Şirket'in finansal borçlarının tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır (31.12.2025: Yabancı para cinsinden kredi bulunmamaktadır).

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

Kredi Vade Yapısı	31.03.2026	31.12.2025
1 yıl içerisinde ödenecek	412.276.893	560.569.997
1- 2 yıl içerisinde ödenecek	20.882.318	9.027.932
2- 3 yıl içerisinde ödenecek	5.946.446	6.543.479
	439.105.657	576.141.408

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Kiralama borçları (TFRS 16)	12.255.895	11.887.681
	12.255.895	11.887.681

Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31.03.2026	31.12.2025
Kiralama borçları (TFRS 16)	3.237.845	7.817.871
	3.237.845	7.817.871

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar

Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	31.03.2026	31.12.2025
Kredi kartı borçları	564.090	15.344
	564.090	15.344

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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
1.01.2026 açılış bakiyesi	669.165.268	13.343.518	467.001.624	460.020.724	30.872.235	16.497.838	1.034.030	1.657.935.237
Alımlar	-	-	-	503.224	918.398	511.347	-	1.932.969
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2026 kapanış bakiyesi	669.165.268	13.343.518	467.001.624	460.523.948	31.790.633	17.009.185	1.034.030	1.659.868.206
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2026 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(11.564.853)	(11.627.026)	(451.660)	(23.643.539)
Dönem gideri	-	(230.732)	(3.383.822)	(17.517.253)	(649.491)	(226.502)	(6.556)	(22.014.356)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2026 kapanış bakiyesi	-	(230.732)	(3.383.822)	(17.517.253)	(12.214.344)	(11.853.528)	(458.216)	(45.657.895)
31.03.2026 net defter değeri	669.165.268	13.112.786	463.617.802	443.006.695	19.576.289	5.155.657	575.814	1.614.210.311

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 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	Toplam
1.01.2025 açılış bakiyesi	19.732.677	9.599.876	191.457.379	177.262.814	39.243.307	15.398.515	1.034.030	453.728.598
Alımlar	645.572.656	6.158.781	272.603.406	76.129.769	5.791.547	1.099.323	-	1.007.355.482
Çıkışlar	-	-	-	(27.367)	(14.162.619)	-	-	(14.189.986)
Yeniden Değerleme	3.859.935	(2.415.139)	2.940.839	206.655.508	-	-	-	211.041.143
31.12.2025 kapanış bakiyesi	669.165.268	13.343.518	467.001.624	460.020.724	30.872.235	16.497.838	1.034.030	1.657.935.237
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2025 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(16.321.679)	(10.781.414)	(424.665)	(27.527.758)
Dönem gideri	-	(638.483)	(6.076.298)	(14.447.322)	(2.177.984)	(845.612)	(26.995)	(24.212.694)
Çıkışlar	-	-	-	1.084	6.934.810	-	-	6.935.894
Değer Düşüklüğü	-	638.483	6.076.298	14.446.238	-	-	-	21.161.019
31.12.2025 kapanış bakiyesi	-	-	-	-	(11.564.853)	(11.627.026)	(451.660)	(23.643.539)
31.12.2025 net defter değeri	669.165.268	13.343.518	467.001.624	460.020.724	19.307.382	4.870.812	582.370	1.634.291.698

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in 31 Mart 2026 tarihi itibarıyla sermayesi 240.000.000 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 240.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

Ortaklar	%	31.03.2026	%	31.12.2025
Mehmet Erdoğan	14,46%	34.712.269	14,43%	34.624.380
Fatih Erdoğan	14,46%	34.712.263	14,43%	34.624.373
Diğer Gerçek Kişiler(*)	8,26%	21.402.672	8,91%	21.402.672
Halka Açık Kısım	62,82%	149.348.575	62,23%	149.348.575
Nominal sermaye		240.000.000		240.000.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		573.465.056		573.465.056
Düzeltilmiş sermaye		813.465.056		813.465.056

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

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu'nun 6 Mayıs 2021 tarihinde verdiği izin ile kayıtlı sermaye tavanına geçmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye 3.500.000.000 TL'dir.

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	31.03.2026	31.12.2025
Hisse senedi ihraç primleri	70.825.347	70.825.347
	70.825.347	70.825.347

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar ile var ise satış kazanç istisnaları nedeniyle ayrılmış yedeklerdir. Şirketin yasal kayıtlarına göre;

Yedekler	31.03.2026	31.12.2025
Yasal yedekler	17.651.263	17.651.263
	17.651.263	17.651.263

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

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

Hasılat	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Paketli çay satışları	48.848.713	25.860.123
Çuvallı çay satışları	53.662.678	292.568.632
Beyaz-yeşil çay satışları	75.806	38.139
Diğer satışlar	542.025	502.379
Satıştan iadeler (-)	(9.953)	(25.354)
	103.119.269	318.943.919
Satışların Maliyeti (-)	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Satışların Maliyeti	(85.401.102)	(248.526.860)
	(85.401.102)	(248.526.860)

NOT 12 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Faiz ve adat gelirleri	10.693.020	8.838.463
Reeskont faiz gelirleri	2.789.474	16.142.911
Kambiyo karları	1.580	3.370
	13.484.074	24.984.744
Finansman Giderleri	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Faiz giderleri	(58.223.986)	(57.741.877)
Reeskont faiz giderleri	(1.255.380)	(17.441.550)
Diğer finansman giderleri	(57.470)	(386.172)
	(59.536.836)	(75.569.599)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13- NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	01.01- 31.03.2026	01.01- 31.03.2025
Stoklar	(9.084.208)	10.637.001
Peşin Ödenmiş Giderler	-	(8.211.522)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	118.182.374	18.031.319
Ertelenmiş Gelirler	-	8.877.830
Sermaye	(74.221.316)	(57.992.642)
Hisse Senedi	(6.462.172)	(6.289.252)
Yasal Yedekler	(1.610.233)	(1.613.841)
Geçmiş Yıl Karları	36.368.272	20.205.743
Gelir Tablosu Endekslemesi	696.440	(5.545.879)
	63.869.157	(21.901.243)

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.

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Dönem vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	(5.091.022)	(3.878.788)
	(5.091.022)	(3.878.788)

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	31.03.2026	31.12.2025
Nakit ve nakit benzerleri	22.825	50.757
Stoklar	(1.674.350)	(3.473.222)
Ticari Alacaklar	9.511.300	9.885.434
Diğer Alacaklar	(1.605.873)	(1.767.105)
Peşin Ödenmiş Giderler	65.796	72.402
Maddi Duran Varlıklar	(107.604.223)	(110.092.924)
Ticari Borçlar	(118.517)	(332.595)
İzin Karşılıkları	436.491	386.787
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(2.030)	(317.835)
Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	764.959	841.762
Diğer	3.956.908	4.249.884
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü	(96.246.714)	(100.496.655)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirket'in sermayesi 240.000.000 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.- 31.03.2026	01.01.- 31.03.2025
Net Dönem Karı/Zararı	8.495.885	(1.764.568)
Hisse adedi	240.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	0,0354	(0,0221)

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı Para Riski**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Mart 2026	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	-	-
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	(3.145.572)	(70.725)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(39.439.988)	(886.768)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(42.585.560)	(957.493)
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)	(42.585.560)	(957.493)
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev 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 Pozisyonu (9-18+19)	(42.585.560)	(957.493)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.585.560)	(957.493)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-
25. İhracat	-	-
26. İthalat	-	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Aralık 2025	TL Karşılığı (endeksli değer)	TL Karşılığı (tarihi değer)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	-	-	-
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	(85.591)	(77.782)	(1.812)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(943.674)	(857.574)	(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)	(1.029.266)	(935.356)	(21.792)
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev 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 Pozisyonu (9-18+19)	(1.029.266)	(935.356)	(21.792)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.029.266)	(935.356)	(21.792)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

NOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketin 27.04.2026 tarihinde gerçekleştirilen Yönetim Kurulu toplantısında;

Şirketin, kendi sektöründe ve bölgede stratejik büyüme hedefi doğrultusunda İyidere Çay Fabrikasını satın almış olması sayesinde üretim kapasitesinin 3 katına çıkacağı öngörülmektedir. Bu kapsamda, gıda ve içecek sektöründe yeni markalar ve yenilenmiş ambalaj tasarımlarımız ile pazar payını büyütme ve genel olarak büyüme potansiyeli dikkate alınarak tahsisli sermaye artırımına karar verilmiştir.

Söz konusu sermaye artırımı sayesinde mevcut üretim kapasitesinin önemli oranda artmasını sağlayacak Of Çaysan İyidere Çay fabrikasının işletme sermayesi ihtiyacının giderilmesi, mevcut fabrikalarda teknoloji yenileme yatırımlarının finansmanı ve artan hammadde (yaş çay) tedarik finansman ihtiyaçlarının karşılanması amaçlanmaktadır.

Şirketimiz tarafından toplam satış hasılatı 500.000.000, - TL (Beş yüz milyon Türk Lirası) olacak şekilde, Borsa İstanbul A.Ş.'nin Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü çerçevesinde belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak toplam nominal sermaye tutarı kadar tahsisli sermaye artışı gerçekleştirilecektir.

1. Şirket esas sözleşmesinin "SERMAYE VE PAYLARI" başlıklı 6. Maddesinin Yönetim Kurulumuza vermiş olduğu yetki çerçevesinde mevcut ortaklarının rüçhan haklarının tamamen kısıtlaması suretiyle Şirketin 240.000.000 TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin, 3.500.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı dahilinde azami 500.000.000 TL satış hasılatı elde edilecek şekilde Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nin ("BİAŞ") Toptan Alış Satış İşlemlerine İlişkin Prosedürü ("Prosedür") kapsamında primli olarak belirlenecek pay satış fiyatına göre hesaplanacak nominal sermaye tutarı kadar nakit sermaye artırımını yoluyla artırılmasına,
2. Nakdi olarak arttırılacak nominal sermaye tutarını temsil edecek her biri 1,00 TL (bir Türk Lirası) itibari değerinde B Grubu, nama yazılı, imtiyazsız ve Borsada işlem görebilir nitelikte yeni pay çıkarılmasına,
3. Çıkarılacak yeni payların tamamının halka arz edilmeksizin tahsisli satış yöntemi ile 370.000.000 TL'lık kısmının PASİFİK HOLDİNG A.Ş.'ne, 130.000.000 TL'lık kısmının ise Abdülkerim Fırat'a satılmasına,
4. Tahsis edilecek her biri 1 TL nominal değerli payların satış fiyatının, Borsa İstanbul A.Ş tarafından belirlenen baz fiyat aşağı olmamak kaydıyla, Borsa'nın ilgili düzenlemeleri çerçevesinde belirlenmesine ve ihraç edilecek payların adedinin bu suretle tespit edilmesine,
5. Tahsisli sermaye artırımına ilişkin hazırlanan ihraç belgesinin onaylanması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) başvuruda bulunulmasına; bu başvurunun SPK tarafından onaylanması halinde, baz fiyatın tespiti amacıyla Borsa İstanbul A.Ş.'ye başvurulmasına,
6. Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği'nin 33'üncü maddesi uyarınca tahsisli sermaye artırımından elde edilecek fonun kullanımına ilişkin olarak hazırlanan ekli raporun onaylanmasına ve kamuya duyurulmasına,
7. Türk Ticaret Kanunu'nun 457'nci maddesi uyarınca sermaye artırımını için hazırlanan ekli beyanın kabulüne,
8. Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Pay Tebliği uyarınca yapılacak sermaye artırımını sürecinde, tahsisli olarak satılacak payların Borsa İstanbul A.Ş. Toptan Satış Pazarı'nda satışına aracılık edilmesi amacıyla Genel Müdürlük tarafından belirlenecek Aracı Kurum ile tahsisli sermaye artırımını kapsamında toplam satış işlemlerine aracılık sözleşmesi imzalanmasına,
9. Sermaye Piyasası Kurulu'nun VII-128.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 12'nci maddesi uyarınca işbu kararın kamuya duyurularak ilgili ticaret siciline tescilinin ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilanının yapılmasına,
10. Sermaye artırımını işlemlerinin usulüne uygun olarak tamamlanmasını müteakiben, Esas Sözleşme'nin 6'ncı maddesinin artırılan sermayeyi yansıtabilecek şekilde tadil edilmesi amacıyla gerekli işlemlerin yerine getirilmesine,
11. İşbu Karar'ın gereklerinin yerine getirilmesi, ilgili kurum ve kuruluşlar nezdinde yürütülecek süreçlerin takip edilerek gerekli izin ve onayların alınması ve sermaye artırımının gerçekleştirilmesi için gerekli olan tüm iş ve işlemlerin usulüne uygun şekilde tamamlanması hususlarında Şirketimiz imza sirkülerine istinaden yetkilerin kullanılmasına karar verilmiştir.