

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

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

## İÇİNDEKİLER

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

**Orçay Ortaköy ay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla zet Konsolide Finansal Durum Tablosu**

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

| VARLIKLAR                                              | NOT | Sınırlı<br>Denetimden<br>Gemiőt | Bağımsız<br>Denetimden<br>Gemiőt |
|--------------------------------------------------------|-----|----------------------------------|-----------------------------------|
|                                                        |     | 30.09.2023                       | 31.12.2022                        |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                 |     | <b>463.102.377</b>               | <b>365.349.060</b>                |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                              | 5   | 14.760.317                       | 19.309.800                        |
| Ticari Alacaklar                                       |     | 207.719.263                      | 150.648.678                       |
| - İliőtikli Taraşlardan Ticari Alacaklar               | 4   | 307                              | 80.663                            |
| - İliőtikli Olmayan Taraşlardan Ticari Alacaklar       | 6   | 207.718.956                      | 150.568.015                       |
| Diğer Alacaklar                                        |     | 1.427.728                        | 1.075.807                         |
| - İliőtikli Olmayan Taraşlardan Diğer Alacaklar        | 7   | 1.427.728                        | 1.075.807                         |
| Stoklar                                                | 9   | 220.041.326                      | 190.821.461                       |
| Peőtin denmiőt Giderler                               |     | 12.198.542                       | 1.886.425                         |
| - İliőtikli Taraşlara Peőtin denmiőt Giderler         |     | 12.000.000                       | -                                 |
| - İliőtikli Olmayan Taraşlara Peőtin denmiőt Giderler |     | 198.542                          | 1.886.425                         |
| Diğer Dönen Varlıklar                                  |     | 6.955.201                        | 1.606.889                         |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                 |     | <b>207.316.026</b>               | <b>100.273.563</b>                |
| Maddi Duran Varlıklar                                  | 9   | 198.824.935                      | 90.106.702                        |
| Kullanım Hakları                                       |     | 8.456.597                        | 10.124.325                        |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                          |     | 34.494                           | 42.536                            |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                |     | <b>670.418.403</b>               | <b>465.622.623</b>                |

İzleyen dipnotlar zet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Orçay Ortaköy ay Sanayi ve Ticaret Anonim Ŗirketi****30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 Tarihleri İtibarıyla zet Konsolide Finansal Durum Tablosu**

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

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

İzleyen dipnotlar zet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

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

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

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu**

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

**KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

|                                                           |           |                   |                                | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |                                                             | Birikmiş Zararlar                   |                             |                       |                               |                             |                    |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                                                           | Not       | Ödenmiş Sermaye   | 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 | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Toplam Özkaynak    |
| <b>01.01.2022</b>                                         | <b>11</b> | <b>20.465.000</b> | <b>69.002.027</b>              | <b>(313.668)</b>                                                                             | <b>23.279.957</b>                                           | <b>394.863</b>                      | <b>(938.371)</b>            | <b>2.537.350</b>      | <b>114.427.158</b>            | <b>-</b>                    | <b>114.427.158</b> |
| Transfer                                                  |           | -                 | -                              | -                                                                                            | (285.660)                                                   | 235.411                             | 2.587.599                   | (2.537.350)           | -                             | -                           | -                  |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                     |           | -                 | -                              | (242.858)                                                                                    | -                                                           | -                                   | -                           | 32.175.964            | 31.933.106                    | -                           | <b>31.933.106</b>  |
| Sermaye Artırımı                                          |           | 59.535.000        | (59.399.801)                   | -                                                                                            | -                                                           | -                                   | (135.199)                   | -                     | -                             | -                           | -                  |
| <b>30.09.2022</b>                                         |           | <b>80.000.000</b> | <b>9.602.226</b>               | <b>(556.526)</b>                                                                             | <b>22.994.297</b>                                           | <b>630.274</b>                      | <b>1.514.029</b>            | <b>32.175.964</b>     | <b>146.360.264</b>            | <b>-</b>                    | <b>146.360.264</b> |
| <b>01.01.2023</b>                                         | <b>11</b> | <b>80.000.000</b> | <b>9.602.226</b>               | <b>(563.098)</b>                                                                             | <b>68.353.359</b>                                           | <b>630.274</b>                      | <b>1.521.754</b>            | <b>48.574.275</b>     | <b>208.118.790</b>            | <b>-</b>                    | <b>208.118.790</b> |
| Transfer                                                  |           | -                 | -                              | -                                                                                            | (225.605)                                                   | 2.696.497                           | 46.103.383                  | (48.574.275)          | -                             | -                           | -                  |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                     |           | -                 | -                              | (302.401)                                                                                    | -                                                           | -                                   | -                           | 50.184.840            | 49.882.439                    | (817.053)                   | <b>49.065.386</b>  |
| Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış) |           | -                 | 1.555.946                      | -                                                                                            | -                                                           | -                                   | -                           | -                     | 1.555.946                     | -                           | <b>1.555.946</b>   |
| Bağlı Ortaklık Edinimi                                    |           | -                 | -                              | -                                                                                            | -                                                           | -                                   | -                           | -                     | -                             | 25.000                      | <b>25.000</b>      |
| <b>30.09.2023</b>                                         |           | <b>80.000.000</b> | <b>11.158.172</b>              | <b>(865.499)</b>                                                                             | <b>68.127.754</b>                                           | <b>3.326.771</b>                    | <b>47.625.137</b>           | <b>50.184.840</b>     | <b>259.557.175</b>            | <b>(792.053)</b>            | <b>258.765.122</b> |

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

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

İzleyen dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### NOT 1- ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirketin yasal merkezi aşağıdaki gibidir.

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

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

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

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

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

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

#### Bağlı Ortaklık

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

#### 30 Eylül 2023

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

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

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

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 08 Kasım 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

## NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

#### TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

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

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

#### Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### 2.2. Konsolidasyon Esasları

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

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

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

| Bağlı Ortaklıklar            | Ana Ortaklık Tarafından Sahip Olunan Doğrudan Pay |            | Ana Ortaklık Tarafından Yönetimde Sahip Olunan Toplam Oy Hakkı |            |
|------------------------------|---------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|------------|
|                              | 30.09.2023                                        | 31.12.2022 | 30.09.2023                                                     | 31.12.2022 |
| Aden Pelet ve Orman Ürünleri |                                                   |            |                                                                |            |
| Yenilenebilir Enerji İthalat | 80%                                               | -          | 80%                                                            | -          |
| İhracat Sanayi Ticaret A.Ş.  |                                                   |            |                                                                |            |

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

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

#### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

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

#### Netleştirme/Mahsup

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### İşletmenin Sürekliliği

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

#### **2.2.Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

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

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

#### **.2.3. Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

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

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

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

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

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### **30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**

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

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

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

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

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

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

#### **NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### NOT 4- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

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

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

İlişkili taraflarla olan işlem detayları aşağıdaki gibidir:

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

| İlişkili taraflarla olan işlemler         | 01.01- 30.09.2022  |                   |                |
|-------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------|
|                                           | Alışlar            | MDV Satışları     | Satışlar       |
| Keifi Yiyecek Ve İçecek Hiz A.Ş.          | -                  | -                 | 281.254        |
| Pasifik Gayri Menkul Yatırım A.Ş.         | 167.965            | -                 | 18.654         |
| Pasifik - Merkez Adi Ortaklığı            | -                  | -                 | 10.907         |
| Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.                | -                  | -                 | 304            |
| İlerleyen İnşaat ve Madencilik A.Ş.       | 220.500.000        | 18.000.000        | -              |
| Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş. | -                  | -                 | 20.637         |
|                                           | <b>220.667.965</b> | <b>18.000.000</b> | <b>331.756</b> |

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

#### NOT 5- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

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

#### NOT 6- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

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

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar**

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

Grup'un ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

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

**NOT 7- STOKLAR**

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

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

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

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

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

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

#### b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

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

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar**

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

**NOT 9- MADDİ DURAN VARLIKLAR**

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

| <b>30.09.2023</b>                          | Arazi ve<br>Arsalar | Yerüstü<br>Düzenleri | Binalar           | Tesis,<br>Makine ve<br>Cihazlar | Taşıtlar         | Demirbaşlar      | Özel<br>Maliyetler | Yapılmakta<br>Olan<br>Yatırımlar | Verilen<br>Avanslar | Toplam             |
|--------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b><u>Maliyet Değeri</u></b>               |                     |                      |                   |                                 |                  |                  |                    |                                  |                     |                    |
| 1 Ocak 2023<br>açılış bakiyesi             | 7.325.000           | 580.000              | 41.795.002        | 37.000.000                      | 3.362.385        | 1.186.093        | 51.566             | -                                | -                   | 91.300.046         |
| Alımlar                                    | 34.372.991          | -                    | 36.700            | 2.369.288                       | 1.479.860        | 34.611           | -                  | 5.238.729                        | 69.790.309          | 113.322.488        |
| Çıkışlar                                   | -                   | -                    | -                 | (360.000)                       | (104.111)        | -                | -                  | -                                | -                   | (464.111)          |
| <b>30 Eylül 2023<br/>kapanış bakiyesi</b>  | <b>41.697.991</b>   | <b>580.000</b>       | <b>41.831.702</b> | <b>39.009.288</b>               | <b>4.738.134</b> | <b>1.220.704</b> | <b>51.566</b>      | <b>5.238.729</b>                 | <b>69.790.309</b>   | <b>204.158.423</b> |
| <b><u>Birikmiş<br/>Amortismanlar</u></b>   |                     |                      |                   |                                 |                  |                  |                    |                                  |                     |                    |
| 1 Ocak 2023<br>açılış bakiyesi             | -                   | -                    | -                 | -                               | (620.504)        | (570.869)        | (1.971)            | -                                | -                   | (1.193.344)        |
| Dönem gideri                               | -                   | (25.518)             | (985.825)         | (2.874.005)                     | (242.719)        | (74.592)         | (5.400)            | -                                | -                   | (4.208.059)        |
| Çıkışlar                                   | -                   | -                    | -                 | 5.988                           | 61.927           | -                | -                  | -                                | -                   | 67.915             |
| <b>30 Eylül 2023<br/>kapanış bakiyesi</b>  | <b>-</b>            | <b>(25.518)</b>      | <b>(985.825)</b>  | <b>(2.868.017)</b>              | <b>(801.296)</b> | <b>(645.461)</b> | <b>(7.371)</b>     | <b>-</b>                         | <b>-</b>            | <b>(5.333.488)</b> |
| <b>30 Eylül 2023<br/>net defter değeri</b> | <b>41.697.991</b>   | <b>554.482</b>       | <b>40.845.877</b> | <b>36.141.271</b>               | <b>3.936.838</b> | <b>575.243</b>   | <b>44.195</b>      | <b>5.238.729</b>                 | <b>69.790.309</b>   | <b>198.824.935</b> |

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar**

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

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

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

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

**NOT 10- KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER ile TRİK'LER****a. Karşılıklar:**

30.09.2023 Yoktur. (31.12.2022: Dava karşılıkları yoktur.)

**b. Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:**

30.09.2023 Yoktur. (31.12.2022: Yoktur.)

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

| <b>30.09.2023</b>                                                                                                                   | <b>TL Karşılığı</b> | <b>USD</b> | <b>EUR</b> | <b>TL</b>         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|-------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı                                                                 | <b>48.824.505</b>   | -          | -          | <b>48.824.505</b> |
| <i>Teminat mektubu</i>                                                                                                              | <i>1.600.000</i>    | -          | -          | <i>1.600.000</i>  |
| <i>Teminata verilen çekler</i>                                                                                                      | <i>47.224.505</i>   | -          | -          | <i>47.224.505</i> |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine                                                                      | -                   | -          | -          | -                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı | <b>32.806.250</b>   | -          | -          | <b>32.806.250</b> |
| <i>-Kefalet</i>                                                                                                                     | <i>32.806.250</i>   | -          | -          | <i>32.806.250</i> |
| D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı                                                                                           | -                   | -          | -          | -                 |
|                                                                                                                                     | <b>81.630.755</b>   | -          | -          | <b>81.630.755</b> |

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

### NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

#### Ödenmiş Sermaye

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

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

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

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

#### **Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Giderler**

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

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

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

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

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

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

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

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

**NOT 13-FİNANSMAN GELİRLERİ /GİDERLERİ**

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

**Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi****30 Eylül 2023 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Notlar**

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

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

**NOT 14- VERGİ GELİR VE GİDERLERİ**

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

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

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

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

**Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

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

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

## Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

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

Grup'un ertelenen vergilere ilişkin mutabakat tablosu aşağıdaki gibidir.

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

#### NOT 15- PAY BAŞINA KAZANÇ

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

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

#### NOT 16- FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### Yabancı Para Riski

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

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

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

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

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

**NOT 17- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.