

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

1 Ocak- 30 Haziran 2025 Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar
ve Sınırlı Denetim Raporu

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-22

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Genel Kurulu'na

1. Giriş

Orçay Ortaköy Çay Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2025 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynak değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

2.Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

3.Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

11 Ağustos 2025, Ankara

Deneyim Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Member of Nexia

Ayhan Çetinkaya

Sorumlu Denetçi

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

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

VARLIKLAR	NOT	30.06.2025	31.12.2024
Dönen Varlıklar		523.386.473	788.927.334
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	8.250.524	44.120.954
Ticari Alacaklar		159.576.022	203.047.673
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	23.250.371	30.398.173
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	136.325.651	172.649.500
Diğer Alacaklar		113.344.190	100.643.209
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	103.754.313	92.447.370
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	9.589.877	8.195.839
Stoklar	7	226.716.137	420.438.782
Peşin Ödenmiş Giderler		11.212.191	14.171.213
Diğer Dönen Varlıklar		4.287.409	6.505.503
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		3.614.695	3.614.695
Duran Varlıklar		345.432.937	351.890.681
Maddi Duran Varlıklar	9	340.108.784	345.247.396
Kullanım Hakları		5.209.832	6.523.182
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		114.321	120.103
Toplam Varlıklar		872.434.105	1.144.432.710

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	30.06.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		374.438.749	601.368.026
Kısa Vadeli Borçlanmalar		332.547.877	432.098.990
- Banka Kredileri	8	318.191.041	426.910.237
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	2.601.925	2.848.317
- Diğer finansal yükümlülükler		11.754.911	2.340.436
Ticari Borçlar		32.306.163	20.187.707
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	32.306.163	20.187.707
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		4.761.988	707.668
Diğer Borçlar		2.237.158	1.652.750
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	-	1.050.967
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.237.158	601.783
Ertelenmiş Gelirler	10	1.237.787	145.940.133
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.347.776	780.778
Uzun Vadeli Yükümlülükler		44.757.413	64.212.185
Uzun Vadeli Borçlanmalar		14.387.700	33.127.822
- Banka Kredileri	8	13.273.704	28.002.200
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	1.113.996	5.125.622
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.044.675	2.708.877
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	28.325.038	28.375.486
Toplam Yükümlülükler		419.196.162	665.580.211
Özkaynaklar	11	453.237.943	478.852.499
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		433.812.080	433.812.080
Hisse Senedi İhraç Primleri		55.722.475	55.722.475
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler (+/-)		74.345.910	74.041.311
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		76.839.689	76.839.689
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		(2.493.779)	(2.798.378)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		14.298.547	14.298.547
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(179.021.914)	(59.448.013)
Dönem Net Karı/(Zararı)		(25.919.155)	(119.573.901)
Toplam Kaynaklar		872.434.105	1.144.432.710

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

	NOT	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2025	01.04.- 30.06.2024
Hasılat	12	366.309.998	386.880.549	107.951.521	127.157.968
Satışların Maliyeti (-)	12	(281.979.170)	(275.008.428)	(80.661.579)	(69.927.828)
Brüt Kar		84.330.828	111.872.121	27.289.942	57.230.140
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(5.201.778)	(6.603.715)	(2.743.938)	(3.162.747)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(13.147.006)	(14.279.035)	(8.489.934)	(8.411.100)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		21.642.951	2.254.557	11.685.617	1.675.773
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(916.429)	(1.012.859)	(591.386)	(147.083)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		86.708.566	92.231.069	27.150.301	47.184.983
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		826.203	2.181.211	826.203	(282.698)
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		1.233.206	313.622	361.961	706.496
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		88.767.975	94.725.902	28.338.465	47.608.781
Finansman Gelirleri	13	30.774.384	19.273.189	10.535.653	2.344.699
Finansman Giderleri (-)	13	(99.839.334)	(97.497.500)	(38.624.665)	(33.064.563)
Net Parasal Pozisyon Kazanç Kayıpları	14	(41.590.589)	(56.950.753)	(23.849.627)	(42.705.954)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		(21.887.564)	(40.449.162)	(23.600.174)	(25.817.037)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(4.031.591)	16.291.335	(889.604)	26.764.264
- Dönem vergi gideri	15	-	(1.477.236)	-	6.136.746
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri	15	(4.031.591)	17.768.571	(889.604)	20.627.518
Dönem Karı (Zararı)		(25.919.155)	(24.157.827)	(24.489.778)	947.227
Pay Başına Kazanç	16	(0,3240)	(0,3020)	(0,3061)	0,0118
Diğer Kapsamlı Gelirler		01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024	01.04.- 30.06.2025	01.04.- 30.06.2024
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		304.599	(1.093.254)	379.915	(243.188)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları)		304.599	(1.093.254)	379.915	(243.188)
Toplam Kapsamlı Gelirler		(25.614.556)	(25.251.081)	(24.109.864)	704.039

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Tan. Fay. Plan. Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Toplam Özkaynak
1.01.2024	80.000.000	433.812.080	55.722.475	(1.428.870)	72.481.732	14.298.547	(6.818.784)	(52.629.229)	595.437.951
Transfer	-	-	-	-	-	-	(52.629.229)	52.629.229	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(1.093.254)	-	-	-	(24.157.827)	(25.251.081)
30.06.2024	80.000.000	433.812.080	55.722.475	(2.522.124)	72.481.732	14.298.547	(59.448.013)	(24.157.827)	570.186.870
1.01.2025	80.000.000	433.812.080	55.722.475	(2.798.378)	76.839.689	14.298.547	(59.448.013)	(119.573.901)	478.852.499
Transfer	-	-	-	-	-	-	(119.573.901)	119.573.901	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	304.599	-	-	-	(25.919.155)	(25.614.556)
30.06.2025	80.000.000	433.812.080	55.722.475	(2.493.779)	76.839.689	14.298.547	(179.021.914)	(25.919.155)	453.237.943

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	NOT	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Dönem Net Karı (Zararı)		(25.919.155)	(24.157.827)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		9.087.551	10.698.260
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(1.123.741)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(97.205)	724.982
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		68.895.690	55.241.896
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	4.031.591	(16.291.334)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		(826.203)	(2.181.211)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		1.486.910	(10.542.165)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		56.659.179	12.368.860
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	51.521.817	66.513.770
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(12.635.668)	(13.638.545)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	193.722.645	147.377.319
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.959.022	7.258.406
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	13.086.818	15.785.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.054.320	3.567.749
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		457.335	(2.311.283)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(144.702.346)	(14.210.349)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(889.442)	(1.080.612)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(933.071)	(2.036.536)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(3.673.525)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		163.300.609	215.921.183
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri		846.889	3.779.242
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(3.739.918)	(50.863.482)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(2.893.029)	(47.084.240)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/(çıkışları)	8	(123.447.692)	(125.260.891)
Ödenen Faiz	13	(87.954.492)	(89.363.742)
Alınan Faiz	13	15.124.174	33.618.136
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(196.278.010)	(181.006.497)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(35.870.430)	(12.169.554)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	44.120.954	25.485.306
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	8.250.524	13.315.752

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Haziran 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirketin yasal merkezi aşağıdaki gibidir.

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

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

Şirket'in cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 76'dır. (31.12.2024: 75)

Şirket'in esas sermayesi 30 Haziran 2025 itibariyle 80.000.000 TL'dir. Sermayenin her biri 1 TL değerinde 80.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	%	30.06.2025	%	31.12.2024
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Diğer Gerçek Kişiler	13,53	10.823.989	13,50	10.823.989
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,13	47.128.953
Nominal sermaye	100%	80.000.000	100%	80.000.000

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, 11 Ağustos 2025 itibariyle Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

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

Tarih	Endeks	Dönüştürme endeksi
30 Haziran 2025	3 132,17	1,0000
31 Aralık 2024	2.684,55	1,1667
30 Haziran 2024	2 319,29	1,3505

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

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

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

	USD		AVRO	
	Döviz Alış	Döviz Satış	Döviz Alış	Döviz Satış
30.06.2025	39.7408	39.8124	46.6074	46.6913
31.12.2024	35,2803	35,3438	36,7362	36,8024

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Haziran 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Süreklilik

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

a) 1 Ocak 2025 Tarihinden İtibaren Geçerli Olan Yeni Standart, Değişiklik ve Yorumlar

TMS 21 Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

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

b) 30 Haziran 2025 Tarihi İtibarıyla Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri;

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2026 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmelerinin yerini alacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama

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

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

Şirket TFRS 18'in finansal tabloları üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Haziran 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) Tarafından Yayınlanmış Fakat KGK Tarafından Yayınlanmamış Değişiklikler

Aşağıda belirtilen değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra değerlendirecektir.

UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar

1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer UFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer UFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine UFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. UFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarruflarını dengeler. UFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır.

Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
- TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

UFRS 9 ve UFRS 7'deki Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler;

1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Bu değişiklikler:

- Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
- Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

2.3.Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

30.06.2025	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli		Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	103.392.244	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	22.099.893	-	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.106.602	-	-
Pasifik - Göktürk Adi Ortaklığı	21.938	-	-
Pasifik - Levent Adi Ortaklığı	21.938	-	-
Gerçek kişi ortaklar	-	362.069	-
	23.250.371	103.754.313	-

31.12.2024	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli		Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	92.223.835	-
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	159.018	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	28.893.264	-	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	324	1.050.967
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.261.302	-	-
İlerleyen A.Ş.	-	134.377	-
Pasifik- Göktürk Adi Ortaklığı	59.212	-	-
Pasifik- Levent Adi Ortaklığı	25.377	-	-
Gerçek kişi ortaklar	-	88.834	-
	30.398.173	92.447.370	1.050.967

01 Ocak- 30 Haziran 2025 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 2.382.105 TL'dir. (01.01.-30.06.2024: 1.771.760 TL)

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

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

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.06.2025	31.12.2024
Kasa	206.569	53.906
Banka- vadesiz mevduatlar	6.327.673	42.681.163
Kredi kartı alacakları	1.716.282	1.385.885
	8.250.524	44.120.954

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.06.2025	31.12.2024
Ticari alacaklar- 3. taraflardan	77.373.315	29.381.821
Ticari alacaklar- ilişkili taraflardan	25.436.276	33.556.490
Alacak senetleri- 3. taraflardan	67.196.217	156.498.851
Ticari alacaklar reeskontu- 3. taraflardan (-)	(7.320.249)	(11.048.774)
Ticari alacaklar reeskontu- ilişkili taraflardan (-)	(2.185.905)	(3.158.317)
Şüpheli ticari alacaklar	12.537.313	14.627.776
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(12.537.313)	(14.627.776)
TFRS 9 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(923.632)	(2.182.398)
	159.576.022	203.047.673

Şirket'in ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.06.2025	31.12.2024
Ticari borçlar - 3. taraflara	35.343.458	21.967.376
Borç senetleri- 3. taraflara	-	289.264
Ticari borçlar reeskontu - 3. taraflara (-)	(3.037.295)	(2.068.933)
	32.306.163	20.187.707

NOT 6- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in diğer alacak ve borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.06.2025	31.12.2024
İlişkili taraflardan alacaklar	103.392.244	92.358.536
Ortaklardan alacaklar	362.069	88.834
Vergi dairesinden alacaklar	65.313	6.488.924
Verilen depozito ve teminatlar	1.462.980	1.706.915
Diğer çeşitli alacaklar - 3. Taraflardan	8.061.584	-
	113.344.190	100.643.209

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Haziran 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Haziran 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.06.2025	31.12.2024
Ödenecek vergi ve fonlar	2.110.085	599.870
İlişkili taraflara diğer borç	-	1.050.967
Diğer çeşitli borçlar- 3. taraflara	127.073	1.913
	2.237.158	1.652.750

NOT 7 - STOKLAR

Stoklar	30.06.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzeme	4.657.645	7.387.699
Mamuller	221.016.436	411.347.835
Ticari Mallar	146.318	-
Diğer stoklar	895.738	1.703.248
	226.716.137	420.438.782

Mamul stokları önemli bir bölümü kuru çay stoklarından meydana gelmektedir.

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

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

Finansal Borçlar	30.06.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Banka Kredileri	318.191.041	426.910.237
Uzun Vadeli Banka Kredileri	13.273.704	28.002.200
	331.464.745	454.912.437

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

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

Kredi Vade Yapısı	30.06.2025	31.12.2024
1 yıl içerisinde ödenecek	318.191.041	426.910.237
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	4.981.607	16.783.531
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.751.817	4.219.782
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	3.540.280	6.998.887
	331.464.745	454.912.437

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

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

b) Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.06.2025	31.12.2024
Diğer mali borçlar - kredi kartı borçları	11.754.911	2.340.436
	11.754.911	2.340.436

c) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.06.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	2.601.925	2.848.317
	2.601.925	2.848.317

Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.06.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	1.113.996	5.125.622
	1.113.996	5.125.622

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

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

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
1.01.2025 açılış bakiyesi	15.984.328	7.776.317	155.088.822	143.590.607	31.788.788	12.473.468	837.609	367.539.939
Alımlar	-	412.169	-	285.851	2.294.603	747.295	-	3.739.918
Çıkışlar	-	-	-	(21.539)	-	-	-	(21.539)
30.06.2025 kapanış bakiyesi	15.984.328	8.188.486	155.088.822	143.854.919	34.083.391	13.220.763	837.609	371.258.318
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2025 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(13.215.132)	(8.733.415)	(343.996)	(22.292.543)
Dönem gideri	-	(243.799)	(2.435.390)	(5.659.688)	(274.140)	(244.827)	-	(8.857.844)
Çıkışlar	-	-	-	853	-	-	-	853
30.06.2025 kapanış bakiyesi	-	(243.799)	(2.435.390)	(5.658.835)	(13.489.272)	(8.978.242)	(343.996)	(31.149.534)
30.06.2025 net defter değeri	15.984.328	7.944.687	152.653.432	138.196.084	20.594.119	4.242.521	493.613	340.108.784

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

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

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1.01.2024 açılış bakiyesi	19.144.616	10.721.994	156.694.411	98.358.145	32.431.082	11.739.335	837.609	911.645	330.838.837
Alımlar	414.289	149.831	106.256	6.107.253	2.588.524	734.133	-	54.285.428	64.385.714
Çıkışlar	-	-	-	(80.687)	(3.230.818)	-	-	-	(3.311.505)
Transfer	-	-	-	55.197.073	-	-	-	(55.197.073)	-
Yeniden Değerleme	-	-	(1.711.845)	-	-	-	-	-	(1.711.845)
Değer düşüklüğü	(3.574.577)	(3.095.508)	-	(15.991.177)	-	-	-	-	(22.661.262)
31.12.2024 kapanış bakiyesi	15.984.328	7.776.317	155.088.822	143.590.607	31.788.788	12.473.468	837.609	-	367.539.939
Birikmiş Amortismanlar									
1.01.2024 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(13.602.877)	(8.054.428)	(322.064)	-	(21.979.369)
Dönem gideri	-	(643.039)	(6.838.853)	(11.291.290)	(1.423.408)	(678.987)	(21.932)	-	(20.897.509)
Çıkışlar	-	-	-	4.830	1.811.153	-	-	-	1.815.983
Yeniden Değerleme	-	-	6.838.853	-	-	-	-	-	6.838.853
Değer düşüklüğü	-	643.039	-	11.286.460	-	-	-	-	11.929.499
31.12.2024 kapanış bakiyesi	-	-	-	-	(13.215.132)	(8.733.415)	(343.996)	-	(22.292.543)
31.12.2024 net defter değeri	15.984.328	7.776.317	155.088.822	143.590.607	18.573.656	3.740.053	493.613	-	345.247.396

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

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

NOT 10 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	30.06.2025	31.12.2024
Ertelenmiş gelirler - 3. taraflardan	1.237.787	145.940.133
	1.237.787	145.940.133

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

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

Ortaklar	%	30.06.2025	%	31.12.2024
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Diğer Gerçek Kişiler	13,53	10.823.989	13,50	10.823.989
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,12	47.128.953
Ödenmiş sermaye toplamı	100%	80.000.000	100%	80.000.000
Sermaye düzeltme farkları		433.812.080		433.812.080
Düzeltilmiş sermaye		513.812.080		513.812.080

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

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

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

Şirket Yönetim Kurulu 22 Nisan 2025 tarihinde 400.000.000.-TL (Dört Yüz Milyon Türk Lirası) kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 80.000.000.-TL (Seksen Milyon Türk Lirası) olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden (bedelli) karşılanmak suretiyle %400 oranında 320.000.000.-TL (Üç Yüz Yirmi Milyon Türk Lirası) artırılarak 400.000.000.-TL'ye (Dört Yüz Milyon Türk Lirası) çıkartılmasına, Artırılacak 320.000.000 TL tutarındaki sermayede mevcut pay sahiplerinin rüçhan hakları karşılığında (A) grubu nama yazılı paylar için 1 TL nominal değerli 46.406.645,48 adet (A) grubu nama yazılı ve borsada işlem görmeyen nitelikte pay ihraç edilmesine, (B) grubu nama yazılı paylar için 1 TL nominal değerli 273.593.354,52 adet (B) grubu nama yazılı ve borsada işlem gören nitelikte pay ihraç edilmesine ve yeni pay alma haklarının kısıtlanmamasına karar vermiştir

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

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

Paylara İlişkin Primler

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

Hisse Senedi İhraç Primleri	30.06.2025	31.12.2024
Hisse senedi ihraç primleri	55.722.475	55.722.475
	55.722.475	55.722.475

NOT 12- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

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

Hasılat	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Çuvallı çay satışları	326.531.323	270.080.422
Paketli çay satışları	39.129.263	82.664.972
Beyaz-yeşil çay satışları	170.584	12.430.757
Diğer Satışlar	2.886.878	23.643.240
Satıştan iadeler (-)	(2.408.050)	(1.938.842)
	366.309.998	386.880.549
Satışların Maliyeti (-)	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Satışların Maliyeti	(281.979.170)	(275.008.428)
	(281.979.170)	(275.008.428)

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Reeskont faiz gelirleri	15.214.043	6.868.063
Faiz gelirleri	15.124.174	12.401.619
Menkul kıymet satış karları	432.372	-
Kambiyo karları	3.795	3.507
	30.774.384	19.273.189
Finansman Giderleri (-)	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Faiz giderleri	(87.954.492)	(89.363.742)
Reeskont faiz giderleri	(11.279.415)	(6.364.353)
Diğer finansman giderleri	(605.427)	(1.769.405)
	(99.839.334)	(97.497.500)

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

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

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

Parasal Kazanç/(Kayıp)	01.01.- 30.06.2025
Stoklar	(5.793.762)
Peşin Ödenmiş Giderler	(6.274.782)
Maddi Duran ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27.225.521
Ertelenmiş Gelirler	6.783.937
Sermaye	(73.429.144)
Hisse Senedi	(7.963.327)
Yasal Yedekler	(2.043.413)
Geçmiş Yıl Karları	25.584.114
Gelir Tablosu Endekslemesi	(5.679.733)
Toplam	(41.590.589)

NOT 15 - VERGİ GELİR VE GİDERLERİ

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

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.- 30.06.2025	01.01.- 30.06.2024
Kurumlar vergisi gideri	-	(1.477.236)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	(4.031.591)	17.768.571
	(4.031.591)	16.291.335

Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

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

Geçici Farkın Niteliği	30.06.2025	31.12.2024
Nakit ve nakit benzerleri	12.121	97.659
Stoklar	(5.344.193)	(4.550.298)
Ticari Alacaklar	5.862.026	7.894.619
Diğer Alacaklar	(1.605.873)	(1.873.635)
Peşin Ödenmiş Giderler	65.796	(1.607.071)
Maddi Duran Varlıklar	(27.389.700)	(29.772.882)
Banka Kredileri	301.755	658.270
Ticari Borçlar	(759.324)	(517.233)
İzin Karşılıkları	336.944	195.194
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	(388.654)	(336.995)
Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	791.844	892.508
Diğer	(207.780)	544.378
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü	(28.325.038)	(28.375.486)

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

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

NOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirket'in sermayesi 80.000.000 adet hisse senedinden oluşmaktadır. Hisse başına kâr/zarar miktarı, net dönem kâr/zararının, şirket hisselerinin yıl içindeki pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

Hisse Başına Kazanç	30.06.2025	31.12.2024
Net Dönem Karı/Zararı	(25.919.155)	(24.157.826)
Ağırlıklandırılmış hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	(0,3240)	(0,3020)

NOT 17 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER ile TRİK'LER**Pasifte yer almayan rehin, ipotek ve teminatlar:**

30.06.2025	TL karşılığı	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	108.315.193	108.315.193
-Teminata verilen çekler	4.456.500	4.456.500
-İpotek	100.000.000	100.000.000
-Teminat Mektubu	3.858.693	3.858.693
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	12.806.250	12.806.250
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	12.806.250	12.806.250
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	12.806.250	12.806.250
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	133.927.693	133.927.693

31.12.2024

	TL karşılığı (endeksli değerler)	TL karşılığı (tarihi değerler)	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	143.462.322	122.960.049	122.960.049
-Teminata verilen çekler	23.558.049	20.191.356	20.191.356
-İpotek	116.673.930	100.000.000	100.000.000
-Teminat Mektubu	3.230.343	2.768.693	2.768.693
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	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	14.941.555	12.806.250	12.806.250
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	14.941.555	12.806.250	12.806.250
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-
	158.403.877	135.766.299	135.766.299

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

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

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ***Yabancı Para Riski***

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Döviz Pozisyonu Tablosu- 30.06.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari alacaklar	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
3. Diğer	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
7. Diğer	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(793.998)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	(793.998)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(793.998)	(19.979)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsindenTürev araçların	-	-
Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)		
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük)	(793.998)	(19.979)
Pozisyonu (9-18+19)		
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık /	(793.998)	(19.979)
(Yükümlülük) Pozisyonu		
(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)		
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal	-	-
Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri		
23. İhracat	-	-
24. İthalat	-	-

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

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

Döviz Pozisyonu Tablosu- 31.12.2024	TL Karşılığı (Endeklenmiş tutar)	TL Karşılığı (Tarihi Maliyet)	ABD Doları
1. Ticari alacaklar			
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)			
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer			
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)			
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)			
10. Ticari Borçlar			
11. Finansal Yükümlülükler			
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(777.426)	(706.348)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (11+10+12)	(777.426)	(706.348)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(777.426)	(706.348)	(19.979)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsindenTürev araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(777.426)	(706.348)	(19.979)
21. Parasal Kalemler Net yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(777.426)	(706.348)	(19.979)
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. İhracat			
24. İthalat			

NOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.