

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER.....	SAYFA NO
FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KÂR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI.....	6-41
1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
5. FİNANSAL BORÇLANMALAR	13
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	15
8. STOKLAR	16
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	16
10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	16
11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	17
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	20
14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	20
15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	21
16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	21
17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	22
18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	23
19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24
20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	25
21. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET	27
22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	27
23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	28
24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
25. GELİR VERGİLERİ.....	28
26. PAY BAŞINA KAZANÇ	31
27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	31
28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	32
29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	40
30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41
31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	41

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
Dönen Varlıklar		3.023.395.751	2.527.091.542
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	209.558.810	281.518.163
Ticari Alacaklar		302.672.296	486.698.821
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	302.672.296	486.698.821
Diğer Alacaklar		4.746.910	6.791.925
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	180.000	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	4.566.910	6.791.925
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	2.376.022.535	1.685.508.105
Stoklar	8	58.085.479	28.204.672
Peşin Ödenmiş Giderler		72.109.278	25.467.210
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	72.109.278	25.467.210
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	-	1.041.087
Diğer Dönen Varlıklar	19	200.443	11.861.559
Duran Varlıklar		386.978.314	442.651.440
Diğer Alacaklar		944.802	642.947
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	944.802	642.947
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	265.960.203	343.176.427
Maddi Duran Varlıklar	12	36.485.047	22.284.647
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	5.738.581	8.215.268
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	954.987	5.055
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	71.237.737	63.335.265
Peşin Ödenmiş Giderler	9	5.656.957	4.991.831
TOPLAM VARLIKLAR		3.410.374.065	2.969.742.982

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2023
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		706.725.002	833.230.364
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	54.691.028	140.166.977
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	66.016.716	100.843.950
Ticari Borçlar		204.347.505	323.947.911
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	204.347.505	323.947.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	17.637.560	9.949.985
Diğer Borçlar		5.255.732	6.950.947
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	21.655	29.421
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	5.234.077	6.921.526
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler	10	356.392.307	249.109.837
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	1.211.841	835.922
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.172.313	1.424.835
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18	665.219	735.896
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	507.094	688.939
Uzun Vadeli Yükümlülükler		546.466.609	340.782.804
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	3.885.900	7.863.637
Diğer Borçlar		13.500	18.341
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	13.500	18.341
Uzun Vadeli Karşılıklar		13.270.168	9.836.384
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	13.270.168	9.836.384
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	529.297.041	323.064.442
ÖZKAYNAKLAR		2.157.182.454	1.795.729.814
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.157.182.454	1.795.729.632
Ödenmiş Sermaye	20	80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		581.584.149	581.584.149
Geri Alınmış Paylar(-)	20	(42.532.343)	-
Paylara İlişkin Primler	20	51.250.635	51.250.635
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(9.023.025)	(4.783.765)
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	(9.023.025)	(4.783.765)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	70.181.606	27.411.344
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	20	1.017.497.189	763.706.613
Net Dönem Karı/Zararı (-)		408.224.243	296.560.656
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	-	182
TOPLAM KAYNAKLAR		3.410.374.065	2.969.742.982

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kar Ve Zarar Tablosu	Dipnot	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	21	2.225.803.034	1.746.124.056	730.962.615	671.455.680
Satışların Maliyeti (-)	21	(872.518.308)	(918.805.610)	(272.299.759)	(353.424.128)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		1.353.284.726	827.318.446	458.662.856	318.031.552
Genel Yönetim Giderleri (-)		(67.640.441)	(69.274.044)	(24.967.966)	(26.316.880)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	70.761.032	114.108.063	15.893.236	16.580.561
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(80.215.380)	(135.034.575)	(22.834.522)	(29.539.159)
Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)		1.276.189.937	737.117.890	426.753.604	278.756.074
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	1.002.284	84.438.333	206.198	38.331.389
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	(15.848.009)	-	-	-
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		1.261.344.212	821.556.223	426.959.802	317.087.463
Finansman Gelirleri	24	40.887.610	63.892.391	12.252.766	57.275.415
Finansman Giderleri (-)	24	(83.392.511)	(48.210.169)	(25.884.942)	(17.303.212)
Net parasal pozisyon kazançları / kayıpları		(602.869.966)	(651.498.682)	(206.766.994)	(396.211.891)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		615.969.345	185.739.763	206.560.632	(39.152.225)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(207.745.102)	(142.521.939)	323.309	(87.963.295)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	25	-	(1.573.834)	-	(1.014.568)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	25	(207.745.102)	(140.948.105)	323.309	(86.948.727)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		408.224.243	43.217.824	206.883.941	(127.115.520)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı/Zararı (-)					
Dönem Kârı/Zararı		408.224.243	43.217.824	206.883.941	(127.115.520)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		408.224.243	43.217.824	206.883.941	(127.115.520)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		408.224.243	43.217.824	206.883.941	(127.115.520)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	34	-	(10)
Ana Ortaklık Payları		408.224.243	43.217.790	206.883.942	(127.115.511)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	26	5,103	0,540	2,586	(1,589)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****01 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023	1 Temmuz- 30 Eylül 2024	1 Temmuz- 30 Eylül 2023
Dönem Kârı/Zararı		408.224.243	43.217.824	206.883.941	(127.115.520)
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(4.239.260)	(2.339.696)	(1.326.420)	(78.816)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(5.652.347)	(2.924.620)	(1.768.560)	(98.521)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.413.087	584.924	442.140	19.705
-- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	25	1.413.087	584.924	442.140	19.705
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider	-	(4.239.260)	(2.339.696)	(1.326.420)	(78.816)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	403.984.983	40.878.128	205.557.521	(127.194.336)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		403.984.983	40.878.128	205.557.521	(127.194.336)
Kontrol Gücü Olmayan Payla		-	34	-	(10)
Ana Ortaklık Payları		403.984.983	40.878.094	205.557.521	(127.194.326)

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

1 OCAK 2024 ve 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
						Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıl Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
1 Ocak 2023 Bakiyesi	20	80.000.000	581.584.149	(1.849.905)	40.020.428	(2.146.724)	30.142.376	760.975.581	-	1.488.725.905	77	1.488.725.982
Transferler		-	-	-	-	-	(2.731.032)	2.731.032	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(2.339.696)	-	-	43.217.790	40.878.094	34	40.878.128
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	43.217.790	43.217.790	34	43.217.824
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(2.339.696)	-	-	-	(2.339.696)	-	(2.339.696)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	1.849.905	-	-	-	-	-	1.849.905	-	1.849.905
30 Eylül 2023 Bakiyesi	20	80.000.000	581.584.149	-	40.020.428	(4.486.420)	27.411.344	763.706.613	43.217.790	1.531.453.904	111	1.531.454.015
1 Ocak 2024 Bakiyesi	20	80.000.000	581.584.149	-	51.250.635	(4.783.765)	27.411.344	763.706.613	296.560.656	1.795.729.632	182	1.795.729.814
Transferler		-	-	-	-	-	42.770.262	253.790.394	(296.560.656)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(4.239.260)	-	-	408.224.243	403.984.983	-	403.984.983
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	408.224.243	408.224.243	-	408.224.243
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(4.239.260)	-	-	-	(4.239.260)	-	(4.239.260)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	(42.532.343)	-	-	-	-	-	(42.532.343)	-	(42.532.343)
Kontrol Gücü Olmayan Paylarda Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	182	-	182	(182)	-
30 Eylül 2024 Bakiyesi	20	80.000.000	581.584.149	(42.532.343)	51.250.635	(9.023.025)	70.181.606	1.017.497.189	408.224.243	2.157.182.454	-	2.157.182.454

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot	1 Ocak- 30 Eylül 2024	1 Ocak- 30 Eylül 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		55.635.334	23.267.714
Dönem Karı (Zararı)		408.224.243	43.217.790
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		408.224.243	43.217.790
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		230.951.292	180.696.699
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	8.608.105	6.226.267
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(2.117.813)	(1.938.488)
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	(1.935.968)	(1.912.055)
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(181.845)	(26.433)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		867.889	659.974
<i>Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler</i>		867.889	659.974
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		15.848.009	34.800.841
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	11	15.848.009	34.800.841
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	207.745.102	140.948.105
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(577.054.735)	(197.511.796)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		183.846.525	6.468.663
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	183.846.525	6.468.663
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.470.305	(5.208.175)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	1.470.305	(5.208.175)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(583.231.960)	(186.059.225)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(29.880.807)	(35.006.461)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(47.307.194)	40.726.317
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(119.600.406)	(17.407.254)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	(119.600.406)	(17.407.254)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18	7.687.575	2.153.825
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.700.056)	(1.801.521)
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	27	(7.766)	7.564
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	(1.692.290)	(1.809.084)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.661.283	(1.377.965)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	19	11.661.283	(1.863.454)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		-	485.489
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		62.120.800	26.402.693
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	(6.485.466)	(3.134.979)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		40.086.465	(14.223.120)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(21.281.750)	(14.223.120)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	61.368.215	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(167.681.152)	(55.452.800)
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(42.532.343)	1.849.904
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	(84.122.484)	(20.256.216)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	5	(1.040.015)	(629.559)
Ödenen Faiz	24	(39.986.310)	(36.416.929)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(71.959.353)	(46.408.206)
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	4	(71.959.353)	(46.408.206)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	281.518.163	174.752.925
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		209.558.810	128.344.719

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Orge Enerji Elektrik Taahhüt A.Ş. ("Şirket") 1998 yılında kurulmuştur. Şirket'in ve bağlı ortaklığının (Grup'un) ana faaliyet konusu elektrik taahhüt işleri ile konut ve işyeri inşaat işleri yapmaktır.

Şirket unvanı Orge Enerji Sistemleri İnşaat Metal Ticaret ve Taahhüt A.Ş. iken, 30 Haziran 2010 tarihinde Orge Enerji Elektrik Taahhüt A.Ş. olarak değiştirilmiş ve tescil edilmiştir.

Şirket'in payları 15 Mayıs 2012 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Grup'un ticari merkezi "Kozyatağı Mahallesi Değirmen Sokak Nida Kule No:18 Kat:18 34742 Kadıköy, İstanbul" adresinde bulunmaktadır.

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 374 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: 442 kişi).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 80.000.000 TL (31 Aralık 2023: 80.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %51,9'u halka açıktır. Grup'un ana ortağı ve yönetim kontrolüne sahip olan taraf Gündüz ailesidir (Not 20).

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dâhil edilen bağlı ortaklığı:

<u>Şirket İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>
And İnşaat Ticaret A.Ş.	İnşaat Malzemeleri	100	Türkiye

Grup'un borsada işlem gören herhangi bir bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Grup, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Rapor tarihi itibarıyla Grup'un almış olduğu kâr dağıtım kararı bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2024 hesap dönemine ait finansal tablolar, 11 Kasım 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca KGK tarafından yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") uygularlar.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre Grup'un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Grup'un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, finansal araçlar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2024 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

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

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,20	1,00000	343%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,35862	171%
30 Eylül 2023	1.691,04	1,49387	254%

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

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

- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Geçerli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve 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.

a) 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 3 Değişiklikleri- Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri- Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması TMS 37'deki değişiklikler
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Grup'un ve Not 1'de verilen bağlı ortaklığının finansal tablolarını içermektedir. Kontrol, Grup' un, yatırım yaptığı işletme üzerinde ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip ise. Bağlı ortaklığın dönem kâr/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kâr veya zarar tablosuna dâhil edilmişlerdir.

Bağlı ortaklığın muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide mali tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dâhil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir.

Konsolidasyona dâhil edilmiş bağlı ortaklığın net varlıklarındaki ana ortaklık dışı azınlık payları Grup'un öz sermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Azınlık payları, ilk satın alma tarihinde hâli hazırda azınlık paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın öz sermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur.

Azınlık payları negatif (-) bakiye verse dahi, bağlı ortaklığın yaptıkları zararlardan pay almaya devam ederler.

Grup'un azınlık pay sahipleri ile bağlı ortaklığı kontrol gücünü kaybetmeden yaptığı hisse alım/(satım) işlemleri şirket ortakları arasında yapılan bir işlem olarak değerlendirilmiş ve özkaynaklar altında "bağlı ortaklıktaki pay oranı değişiminden kaynaklanan düzeltme farkı" hesabında muhasebeleştirilmiştir.

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıda belirtildiği gibidir:

<u>Şirketin Unvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>
And İnşaat Ticaret A.Ş.	250.000	250.000	100

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Eylül 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kasa	5.955	8.293
Bankadaki nakit		
-Vadeli mevduat	85.715.339	134.033.047
-Vadesiz mevduat	123.393.621	144.511.432
Diğer hazır değerler	443.895	2.965.391
Toplam	209.558.810	281.518.163

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayları aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Vade tarihi	30.09.2024	Faiz Oranı	Vade tarihi	31.12.2023
TL	2%-47%	28.06.2024	51.276.332	2%-30%	2.07.2023	60.035.121
EURO	0,65%-1,50%	3.06.2024	20.815.318	2,5%-2,75%	2.07.2023	58.122.800
USD	1%-1%	24.06.2024	13.623.689	0,01%-4%	2.07.2023	15.875.126
Toplam			85.715.339			134.033.047

Vadeli mevduatların 9.202.660 TL'lik kısmı katılım bankaları kâr payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır.(31 Aralık 2023: 16.069.689 TL)

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
TL Mevduat	174.669.953	80.664.179
EURO Mevduat	20.815.318	153.170.319
USD Mevduat	13.623.689	44.709.981
Toplam	209.108.960	278.544.479

Mevduatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 28. notta açıklanmıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa Vadeli Borçlanmalar	54.691.028	140.166.977
a) Banka kredileri	34.676.404	115.466.311
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	2.240.398	1.605.168
c) Banka Kredi Kartları	17.774.226	23.095.498
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	66.016.716	100.843.950
a) Banka kredileri	66.016.716	100.843.950
Toplam	120.707.744	241.010.927

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
a) Banka kredileri	-	2.069.119
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	3.885.900	5.794.518
Toplam	3.885.900	7.863.637

a) Banka Kredileri**30 Eylül 2024**

Para Birimi	Ortalama Faiz Oranı	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vadeli
TL	5,77% -76,34%	34.676.404	66.016.716	-
Toplam		34.676.404	66.016.716	-

31 Aralık 2023

Para Birimi	Ortalama Faiz Oranı	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vadeli
TL	7,69% -33,83%	115.466.311	100.843.950	2.069.119
Toplam		115.466.311	100.843.950	2.069.119

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 itibarıyla banka kredilerinin yıllar itibarıyla geri ödeme bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 yıl içerisinde ödenecekler	100.693.120	216.310.261
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	-	2.069.119
3-4 yıl içerisinde ödenecekler	-	-
4-5 yıl içerisinde ödenecekler	-	-
Toplam	100.693.120	218.379.380

Banka kredilerinin 46.234.838 TL'lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2023: 54.914.698 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

b) Kiralama işlemlerinden borçlar

Şirket'in TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2024

	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
1 yıldan az	1.680.395	2.240.398
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	2.481.449	3.885.900
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	4.161.844	6.126.298

31 Aralık 2023

	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
1 yıldan az	723.410	1.605.168
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	373.530	5.794.518
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	1.096.940	7.399.686

Kiralama yükümlülüklerinin tamamı Türk Lirasıdır.

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar(*)	252.745.232	329.123.141
Alacak senetleri(*)	54.756.704	161.319.008
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Geliri	(4.728.441)	(3.605.839)
Şüpheli Ticari Alacaklar(**)	1.245.754	1.692.486
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.245.754)	(1.692.486)
Tfrs 9 karşılık	(101.199)	(137.489)
Toplam	302.672.296	486.698.821

(*) Alıcılar ve Alacak senetleri	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1-3 Ay Arası Vadeli	300.994.978	452.309.861
3-6 Ay Arası Vadeli	6.506.958	38.132.288
Toplam	307.501.936	490.442.149

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.346.953 TL (31 Aralık 2023: 1.829.975 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. 2023 yılında şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

(**) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dönem Başı Karşılık	1.346.953	1.346.953
Tms 29 etkisi	-	483.022
Dönem sonu karşılık	1.346.953	1.829.975

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar (*)	203.811.174	307.786.871
Borç senetleri (*)	6.115.299	18.450.829
Gerçekleşmemiş finansman giderleri (-)	(5.578.968)	(2.289.789)
Toplam	204.347.505	323.947.911

(*) Satıcılar ve Borç Senetleri

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1-3 Ay Arası Vadeli	208.878.068	306.609.166
3-6 Ay Arası Vadeli	1.048.405	19.628.534
Toplam	209.926.473	326.237.700

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Diğer Çeşitli Alacaklar	4.566.910	6.791.925
Toplam	4.566.910	6.791.925

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Verilen Depozito ve Teminatlar	944.802	642.947
Toplam	944.802	642.947

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek Vergi ve Fonlar	39.247	2.302.299
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	198.782	99
Diğer Çeşitli Borçlar	4.996.048	4.619.128
Ara Toplam	5.234.077	6.921.526
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 27)	21.655	29.421
Toplam	5.255.732	6.950.947

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Alınan Depozito ve Teminatlar	13.500	18.341
Toplam	13.500	18.341

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

8. STOKLAR

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
İlk Madde ve Malzeme	16.471.969	14.524.435
Ticari Mallar	41.613.510	13.680.237
Toplam	58.085.479	28.204.672

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altında kalan stokları bulunmamaktadır. Bu nedenle stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Grup'un 30 Eylül 2024 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stoğu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

<u>Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	949.604	1.611.827
İş Avansları	2.750.512	2.910.372
Stoklar İçin Verilen Avanslar	68.409.162	20.945.011
Toplam	72.109.278	25.467.210

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

<u>Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Gayrimenkul Alımı İçin Verilen Avanslar	5.656.957	4.991.831
Toplam	5.656.957	4.991.831

10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	2.376.022.535	1.685.508.105
Toplam	2.376.022.535	1.685.508.105

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	2.376.022.535	1.685.508.105
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	2.376.022.535	1.685.508.105

(*) Henüz kazanılmamış varlıkların elde edilmesi için gerekli şartların yerine getirilemeyeceğine ilişkin herhangi bir şüphe bulunmadığından, alınabilecek bedel makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

<u>Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Alınan Avanslar	356.392.307	249.109.837
Toplam	356.392.307	249.109.837

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

1 Ocak 30 Eylül 2024

Gerçeğe Uygun Değeri	Arsa	Binalar	Toplam
Açılış Bakiyesi	30.167.789	313.008.638	343.176.427
Çıkışlar	(30.167.789)	(47.048.435)	(77.216.224)
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	-	265.960.203	265.960.203

1 Ocak 31 Aralık 2023

Gerçeğe Uygun Değeri	Arsa	Binalar	Toplam
Açılış Bakiyesi	20.147.495	333.552.962	353.700.457
Değer Artış/Azalış	10.020.294	(20.544.324)	(10.524.030)
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	30.167.789	313.008.638	343.176.427

28 Şubat 2024 tarihinde, Şirketin, İstanbul Kartal İlçesi, Soğanlık Mahallesi Uprise Elite Projesi'nde bulunan 2 adet dükkanının peşin 11.300.000 TL bedel ile satışı gerçekleştirilmiştir.

6 Mayıs 2024 tarihinde, Şirket'in Hatay İskenderun Değirmendere İmar Mahallesi'nde bulunan 3 adet arsası peşin 21.000.000 TL bedel ile satışı gerçekleştirilmiştir.

24 Mayıs 2024 tarihinde, Şirketin İstanbul Üraniye ilçesi, Çakmak Mahallesi'nde bulunan 4 adet daire ve 1 adet dükkanının peşin 22.000.000 TL bedel ile satışı gerçekleştirilmiştir.

Grup Hatay'da bulunan arsaları, Şile, Kadıköy, Ümraniye ve Maltepe'de bulunan binalarını Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ye son olarak 29.12.2023 tarihinde değerletmiştir. Grup yönetimi, söz konusu değerleme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu gayrimenkul ve makinelerin sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Değerleme yapılan duran varlıkların detayı:

Bulunduğu Yer	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Değeri TL		Değerleme Yöntemi
		Arsalar	Binalar	
İskenderun	29.12.2023	22.205.000	-	Pazar Yaklaşımı
Şile	29.12.2023	-	91.860.000	Pazar Yaklaşımı
Kartal	29.12.2023	-	11.630.000	Pazar Yaklaşımı
Kadıköy	29.12.2023	-	66.400.000	Pazar Yaklaşımı
Maltepe	29.12.2023	-	37.500.000	Pazar Yaklaşımı
Ümraniye	29.12.2023	-	23.000.000	Pazar Yaklaşımı
Toplam		22.205.000	230.390.000	

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023 Bulunmamaktadır).

Grup'un, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde ettiği kira geliri 1.001.141 TL'dir (30 Eylül 2023: 1.052.076 TL).

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller üzerinde 78.010.490 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 111.545.489 TL).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	1 Ocak 2024	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2024
Taşıtlar	21.557.455	14.197.682	(243.080)	35.512.057
Demirbaşlar	29.696.534	4.251.908	-	33.948.442
Özel Maliyetler	2.671.819	1.855.195	-	4.527.014
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.480.414	-	-	1.480.414
Toplam	55.406.222	20.304.785	(243.080)	75.467.927
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	1 Ocak 2024	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2024
Taşıtlar	12.154.028	3.678.226	(237.794)	15.594.460
Demirbaşlar	17.404.539	2.036.743	-	19.441.282
Özel Maliyetler	2.082.594	384.130	-	2.466.724
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.480.414	-	-	1.480.414
Toplam	33.121.575	6.099.099	(237.794)	38.982.880
Net Tutar	22.284.647			36.485.047

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 6.099.099 TL'dir (30 Eylül 2023: 3.499.769 TL).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde 131.541.810 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 38.589.989 TL).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	1 Ocak 2023	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2023
Taşıtlar	15.368.625	6.188.830	-	21.557.455
Demirbaşlar	27.897.242	1.799.292	-	29.696.534
Özel Maliyetler	2.455.180	216.639	-	2.671.819
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.480.414	-	-	1.480.414
Toplam	47.201.461	8.204.761	-	55.406.222
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	1 Ocak 2023	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2023
Taşıtlar	9.888.678	2.265.350	-	12.154.028
Demirbaşlar	15.026.268	2.378.271	-	17.404.539
Özel Maliyetler	1.877.192	205.402	-	2.082.594
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.480.414	-	-	1.480.414
Toplam	28.272.552	4.849.023	-	33.121.575
Net Tutar	18.928.909			22.284.647

(*) Daha önceden maddi duran varlıklarda yer alan Maltepe'deki bina, 31.12.2021 itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiştir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir

	Ekonomik Ömrü
Binalar	50 Yıl
Taşıtlar	4 5 Yıl
Demirbaşlar	3 20 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	31 Aralık 2022	Giriş	31 Aralık 2023	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2024
Haklar	626.470	-	626.470	982.251		1.608.721
Toplam	626.470	-	626.470	982.251	-	1.608.721

Birikmiş Amortismanlar	31 Aralık 2022	Giriş	31 Aralık 2023	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2024
Haklar	617.067	4.348	621.415	32.319		653.734
Toplam	617.067	4.348	621.415	32.319	-	653.734

Cari dönem itfa giderlerinin toplamı 32.319 TL olup tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. (30 Eylül 2023: 3.259 TL) .

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklara ait itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Haklar	3-10 yıl

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

	1 Ocak 30 Eylül 2024		
Maliyet Bedeli	Ofis	Taşıtlar	Toplam
Tfrs 16 Açılış Etkisi	16.726.852	-	16.726.852
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	16.726.852	-	16.726.852
Birikmiş Amortismanlar			
Açılış Bakiyesi	(8.511.584)	-	(8.511.584)
Dönem gideri	(2.476.687)	-	(2.476.687)
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	(10.988.271)	-	(10.988.271)
Maddi Duran Varlıklar, net	5.738.581	-	5.738.581

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

1 Ocak 31 Aralık 2023

Maliyet Bedeli	Ofis	Taşıtlar	Toplam
Tfrs 16 Açılış Etkisi	9.690.698	-	9.690.698
Alımlar	7.431.736	-	7.431.736
Çıkışlar	(395.582)	-	(395.582)
Kapanış Bakiyesi	16.726.852	-	16.726.852
Birikmiş Amortismanlar			
Açılış Bakiyesi	(5.604.912)	-	(5.604.912)
Dönem gideri	(3.302.254)	-	(3.302.254)
Çıkışlar	395.582	-	395.582
Kapanış Bakiyesi	(8.511.584)	-	(8.511.584)
Maddi Duran Varlıklar,net	8.215.268	-	8.215.268

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 2.476.687 TL'dir (30 Eylül 2023: 3.302.254 TL). Bu tutarın tamamı (30 Eylül 2023: tamamı) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Şirket, ofis, depo ve araçlar dahil olmak üzere birçok varlık kiralamaktadır. Kiralama süresi 2-5 yıldır. (31 Aralık 2023: 2-5 yıl). Kiralama sözleşmeleri, kiralama dönemi 2 ile 5 yıl arasında olup, depolama, ofis ve taşıt kiralamaları ile ilgilidir. Tüm faaliyet kiralamaları Şirket'in yenileme hakkını kullanması durumunda piyasa şartlarına göre koşulların yeniden gözden geçirilmesine ilişkin bir ibare taşır. Şirket'in kiralama dönemi sonunda kiraladığı varlığı satın alma hakkı yoktur.

15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Grup tarafından şüpheli alacaklar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır. (Not 6)

16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Grup'un aldığı, diğer gelirler altında muhasebeleştirilmiş, teşvikler aşağıdaki şekildedir:

30 Eylül 2024

i) Grup, 5510, 27103,6111, 4857 Sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu kapsamında, çalışanlarına ait SGK primlerinin ödenmesinde herhangi bir gecikme olmadığından, aylık SGK primi işveren payının %5'i kadar tutarda teşvikten yararlanmaktadır. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 388.205 TL'dir.

ii) 8 Mart 2017 tarihli ve 30001 sayılı Resmi Gazete'de 6824 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Vergiye uyumlu mükelleflere %5 oranında vergi indirimi gelmektedir. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 2024 yılı için 1.515.503 TL'dir.

31 Aralık 2023

i) Grup, 5510, 27103,6111, 4857 Sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu kapsamında, çalışanlarına ait SGK primlerinin ödenmesinde herhangi bir gecikme olmadığından, aylık SGK primi işveren payının %5'i kadar tutarda teşvikten yararlanmaktadır. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 489.715 TL'dir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (devamı)

ii) 8 Mart 2017 tarihli ve 30001 sayılı Resmi Gazete'de 6824 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Vergiye uyumlu mükelleflere %5 oranında vergi indirimi gelmektedir. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 2024 yılı için 2.272.046 TL'dir.

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Dava Karşılığı	507.094	688.939
Toplam	507.094	688.939

Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgilidir.

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.076.176.866	957.754.378
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	1.076.176.866	957.754.378

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen TRİK'lerin türleri itibarıyla dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>30 Eylül 2024</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	1.076.176.866	6.125.322	15.094.044	293.519.286
Toplam	1.076.176.866	6.125.322	15.094.044	293.519.286

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları (Endekslenmiş TL)</u>	<u>31 Aralık 2023</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	957.754.378	1.012.088	15.931.039	156.224.964
Toplam	957.754.378	1.012.088	15.931.039	156.224.964

Teminat mektuplarının tamamı Grup'un yapmış olduğu elektrik taahhüt proje işleri için verilmiştir. (31 Aralık 2023: tamamı)

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2023: % 0).

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Personele borçlar	12.737.872	6.882.284
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.899.688	3.067.701
Toplam	17.637.560	9.949.985

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
İzin karşılığı	665.219	735.896
Toplam	665.219	735.896

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	13.270.168	9.836.384
Toplam	13.270.168	9.836.384

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tâbi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık %22 beklenen maaş artış oranı ve %22,70 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık %0,57 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2023: Sırasıyla %22, %22,70 ve %0,57).

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yıllık iskonto oranı (%)	0,57	0,57
Emeklilik olasılığı (%)	97,23	97,23

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 35.058,58 TL (31 Aralık 2023 : 23.489,83 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
Açılış bakiyesi	9.836.384	10.969.398
Hizmet maliyeti	1.316.889	3.924.820
Faiz maliyeti	30.981	10.288
Parasal (kazanç) / kayıp	(970.119)	3.928.869
Tms 29 etkisi	(2.596.314)	(3.649.396)
İptal edilen kıdem tazminatı	5.652.347	(3.204.934)
Kapanış bakiyesi	13.270.168	11.979.045

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları (970.119) TL hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: (1.649.916) TL).

19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Devreden KDV	189.639	10.931.536
İndirilecek KDV	210	748.892
Diğer	10.594	181.131
Toplam	200.443	11.861.559

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	13.914.892	17,39%	13.704.892	17,13%
Orhan Gündüz	24.523.109	30,65%	24.523.109	30,65%
Diğer Paylar	41.561.999	51,96%	41.771.999	52,22%
Ödenmiş Sermaye	80.000.000	100%	80.000.000	100%

Şirket kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup, kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 80.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2023: 80.000.000 TL) Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 80.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

Sermaye Düzeltmesi Farkları

Toplam

30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
581.584.149	581.584.149
581.584.149	581.584.149

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Toplam

30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
51.250.635	51.250.635
51.250.635	51.250.635

Geri Alınmış Paylar

Geri Alınmış Paylar

Toplam

30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
(42.532.343)	-
(42.532.343)	-

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Geri Alınan Paylar Tebliği (II-22.1)'nin 5'inci maddesinin dördüncü, beşinci ve altıncı fıkraları ve 12'nci maddesinin sekizinci fıkrası ile SPK'nın 01.08.2024 tarih ve 41/1198 sayılı ilke kararı çerçevesinde, Şirket Yönetim Kurulu'nun 14.02.2018, 24.02.2022, 16.02.2023 ve 25.06.2024 tarihli payların geri alımına ilişkin kararlarına istinaden, Şirket tarafından dönem içerisinde 934.255 TL nominal değerli payın geri alım işlemi gerçekleştirilmiştir. Geri alınan payların toplam nominal değeri dönem sonu itibarıyla 934.255 TL'dir.

Şirket, likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket'in likidite sağlayıcılığı kapsamında 4.750 TL nominal değerli payı bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Geri alınmış paylar özkaynaklarda iktisap değeri üzerinden gösterilmiştir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	(9.023.025)	(4.783.765)
Toplam	(9.023.025)	(4.783.765)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1. Tertip Yedek Akçe	27.649.263	27.411.344
Geri Alınmış Paylar için Ayrılan Yedekler	42.532.343	-
Toplam	70.181.606	27.411.344

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 Ocak itibarıyla	763.706.613	573.181.117
Önceki yıl kar(zarar)	296.560.656	187.794.464
Yasal Yedeklere Transfer	(42.770.262)	2.731.032
Kontrol gücü olmayan paylardaki değişim	167	-
Toplam	1.017.497.174	763.706.613

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1 Ocak Bakiyesi	182	76
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	-	106
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim	(182)	-
Toplam	-	182

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

21. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Satış Gelirleri (Net)				
Taahhüt Satış Gelirleri	1.920.784.572	1.382.744.078	659.695.011	531.144.276
Malzeme Satış Gelirleri	305.018.462	363.379.978	71.267.604	140.311.403
Satış Gelirleri (Net)	2.225.803.034	1.746.124.056	730.962.615	671.455.679
Satışların Maliyeti (-)				
Satılan Hizmet Maliyeti	(643.169.624)	(646.773.687)	(222.025.356)	(253.052.453)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(226.651.094)	(269.464.333)	(48.752.904)	(100.713.617)
Amortisman Gideri	(2.697.590)	(2.567.590)	(1.521.499)	341.943
Satışların Maliyeti	(872.518.308)	(918.805.610)	(272.299.759)	(353.424.127)
Brüt Kar / (Zarar)	1.353.284.726	827.318.446	458.662.856	318.031.552

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Esas faaliyetlerden diğer gelirler				
Kur Farkı Gelirleri	46.068.549	85.345.293	13.211.278	11.252.722
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	8.958.282	-	(1.626.805)	-
Hurda Satış Gelirleri	4.350.687	-	2.247.620	-
Teşvik Gelirleri	3.102.147	4.563.831	893.911	1.286.284
Vade Farkı Gelirleri	506.214	7.159.029	-	2.332.901
Sabit Kıymet Satış Karları	307.423	-	(27.421)	-
Fiyat Farkı	69.510	-	68.858	-
Banka Promosyon Geliri	18.867	-	21	-
Reeskont Faiz Geliri	-	6.398.008	-	487.580
Yansıtma Geliri	-	4.350.550	-	940.276
Diğer Gelirler	7.379.353	6.291.351	1.125.774	280.797
Toplam	70.761.032	114.108.063	15.893.236	16.580.561
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)				
Kur Farkı Giderleri	58.768.427	116.836.174	22.391.111	17.676.382
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	7.763.944	12.790.588	1.701.888	11.856.621
Ertelenmiş Finansman Giderleri	6.874.381	4.966.449	(2.773.597)	93.890
Sabit Kıymet Satış Zararları	1.631.196	-	-	-
Fiyat Farkı Giderleri	52.732	211.378	-	182
Dava Karşılık Gideri	-	22.360	-	22.360
Bağış Ve Yardımlar	-	207.626	-	-
Diğer Giderler	5.124.700	-	1.515.120	(110.276)
Toplam	80.215.380	135.034.575	22.834.522	29.539.159

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Gelirler	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Gelirleri	-	82.871.325	-	37.580.960
Kira Gelirleri	1.002.284	1.567.008	206.198	750.429
Toplam	1.002.284	84.438.333	206.198	38.331.389

Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satış Zararları	15.848.009	-	-	-
Toplam	15.848.009	-	-	-

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Kur Farkı Gelirleri	29.443.935	56.160.986	8.379.898	56.160.986
Faiz Gelirleri	11.443.675	7.731.405	3.872.868	1.114.429
Toplam	40.887.610	63.892.391	12.252.766	57.275.415

Finansman giderleri (-)	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2024	1 Temmuz– 30 Eylül 2023
Faiz ve Komisyon Gideri	83.379.028	48.210.169	25.884.075	17.303.212
Kur Farkı Giderleri	13.483	-	867	-
Toplam	83.392.511	48.210.169	25.884.942	17.303.212

Net parasal pozisyon kazançları / kayıpları	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Nisan– 30 Eylül 2024	1 Nisan– 30 Eylül 2023
Net parasal pozisyon kazançları / kayıpları	602.869.966	651.498.682	206.766.994	396.211.891
Toplam	602.869.966	651.498.682	206.766.994	396.211.891

25. GELİR VERGİLERİ

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	(1.573.834)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(207.745.102)	(140.948.105)
Toplam	(207.745.102)	(142.521.939)

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Yıllara Sari İşler Kapsamında Ödenen Stopaj	71.237.737	63.335.265
Toplam	71.237.737	63.335.265

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	-	1.041.087
Toplam	-	1.041.087

	<u>30 Eylül 2024</u>	<u>31 Aralık 2023</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	10.505.666	11.418.427
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(9.293.825)	(10.582.505)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.211.841	835.922

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tâbidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tâbi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tâbi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %25’dir. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %25 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve katı bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kâr paylarını kurum kazancına dâhil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kâr payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kâr payları gelir vergisi stopajına tâbi değildir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergi**

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %25 olan kurumlar vergisi oranı, 2022 yılı kurum kazançları için %23, 2023 yılı kurum kazançları için ise %25 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2023 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2023 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25 vergi oranı kullanılmıştır.

<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	(1.330.057)	1.829.975	(332.514)	457.493
Dava Karşılıkları	507.094	688.940	126.774	172.236
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	3.782.371.548	3.381.847.787	945.592.887	845.461.952
Kredi Faiz Tahakkukları	13.742.124	18.063.665	3.435.531	4.515.916
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	665.219	735.896	166.305	183.974
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	13.270.168	9.836.384	3.317.542	2.459.097
Diğer Düzeltmeler	8.057.749	3.632.617	1.835.637	908.156
Toplam	3.817.283.845	3.416.635.264	954.142.162	854.158.824
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile	(16.263.410)	(8.916.989)	(2.258.512)	(1.671.935)
Vergi Matrahları Arasındaki Fark Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle	(100.517.750)	(52.121.714)	(21.092.335)	(11.466.039)
Vergi Matrahı Arasındaki Fark				
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(5.835.908.422)	(4.654.873.389)	(1.458.977.106)	(1.163.718.348)
Mevduat Faiz Tahakkuku	(57.901)	(230.084)	(14.475)	(57.521)
Diğer gelir düzeltmeleri	(4.387.101)	(1.237.691)	(1.096.775)	(309.423)
Toplam	(5.957.134.584)	(4.717.379.867)	(1.483.439.203)	(1.177.223.266)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(2.139.850.739)	(1.300.744.603)	(529.297.041)	(323.064.442)
<u>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)</u>			(206.332.015)	(91.248.454)
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar			(1.413.087)	(879.014)
Döneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)			(207.745.102)	(92.127.468)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023
Dönem başı	(323.064.442)	(230.936.976)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç/Alacak Kaydı	(207.645.686)	(93.006.480)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	1.413.087	879.014
Toplam	(529.297.041)	(323.064.442)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	80.000.000	80.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	408.224.243	43.217.824
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	5,103	0,540

Dönem içinde dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalaması kaynaklarda bir artış oluşturmada basılan hisseler (bedelsiz) göz önünde bulundurularak hesaplanmıştır.

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2024

	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	21.655
Toplam	-	21.655

31 Aralık 2023

	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	29.421
Toplam	-	29.421

31 Aralık 2023

	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	29.421
Toplam	-	29.421

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup'un, 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2023 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023
Kira Gelirleri		
Orhan Gündüz	252.441	274.044
Toplam	252.441	274.044

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 1 Ocak – 31 Aralık 2023 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Eylül 2024	1 Ocak– 30 Eylül 2023
Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar		
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	622.744	899.748
Toplam	622.744	899.748

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye Risk Yönetimi

Grup sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 5'te açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 4'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 20'de açıklanan sırasıyla ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler/iskontolar, yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kâr / (zararları)'nı da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Sermaye Risk Yönetimi

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir;

Sermaye Risk Yönetimi

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Toplam Borçlar	1.253.191.611	1.174.013.168
Eksi:Nakit ve Nakit Benzerleri	(209.558.810)	(281.518.163)
Net Borç	1.043.632.801	892.495.005
Toplam Özkaynak	2.157.182.454	1.795.729.814
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	48%	50%

b) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

b.1) Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri

b.1) Kredi Riski

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

30 Eylül 2024	Alacaklar				Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	302.571.097	180.000	5.511.712	2.376.022.535	209.108.960
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-		-		-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	302.672.296	180.000	5.511.712	2.376.022.535	209.108.960
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.245.754	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.245.754)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(101.199)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2023	Alacaklar		Alacaklar		Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	486.561.332	-	7.434.872	1.685.508.105	278.544.479
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	486.698.821	-	7.434.872	1.685.508.105	278.544.479
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.692.486	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.692.486)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(137.489)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.2) Likitide Riski

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle, yönetir.

Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Likidite riskine ilişkin tablolar aşağıda yer almaktadır:

30 Eylül 2024		<u>Beklenen</u> <u>nakit</u>			
	<u>Defter</u> <u>Değeri</u>	<u>çıkışlar</u> <u>toplamı</u>	<u>1-3 ay</u> <u>arası</u>	<u>3-12 ay</u> <u>arası</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası</u>
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev Olmayan Finansal					
Yükümlülükler	334.000.031	279.669.657	242.479.866	32.974.662	4.215.129
Banka Kredileri	100.496.270	42.551.384	9.028.916	31.788.788	1.733.680
Faaliyet Kiralaması Borçları	6.126.298	4.161.844	1.542.926	137.469	2.481.449
Banka Kredi Kartları	17.774.226	17.774.226	17.774.226	-	-
Ticari Borçlar	204.347.505	209.926.471	208.878.066	1.048.405	-
Diğer Borçlar	5.255.732	5.255.732	5.255.732	-	-

31 Aralık 2023		<u>Beklenen</u> <u>nakit</u>			
	<u>Defter</u> <u>Değeri</u>	<u>çıkışlar</u> <u>toplamı</u>	<u>1-3 ay</u> <u>arası</u>	<u>3-12 ay</u> <u>arası</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası</u>
Sözleşme uyarınca vadeler					
Türev Olmayan Finansal					
Yükümlülükler	581.492.710	614.928.352	349.786.835	262.443.192	2.698.326
Banka kredileri	218.379.380	255.917.810	11.262.181	242.300.245	2.355.384
Faaliyet Kiralaması Borçları	7.399.686	1.007.111	149.756	514.413	342.942
Banka Kredi Kartları	23.095.498	23.095.498	23.095.498	-	-
Ticari Borçlar	323.947.911	326.237.699	306.609.165	19.628.534	-
Diğer Borçlar	8.670.235	8.670.235	8.670.235	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Kur Değişimin Etkileri

30 Eylül 2024 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	175.031.214	1.379.374	3.367.046	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	151.754.542	3.290.998	1.040.676	0,39
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	326.785.756	4.670.372	4.407.722	0,39
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)	326.785.756	4.670.372	4.407.722	0,39
10. Ticari Borçlar	105.022.561	561.568	2.258.896	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	105.022.561	561.568	2.258.896	-
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)	105.022.561	561.568	2.258.896	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	221.763.195	4.108.804	2.148.826	0,39

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişimin Etkileri(devamı)**

31 Aralık 2023 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	320.629.652	1.734.837	5.677.213
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	197.880.302	1.117.894	3.461.084
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	518.509.954	2.852.731	9.138.297
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)	518.509.954	2.852.731	9.138.297
10. Ticari Borçlar	228.691.614	1.784.778	3.554.619
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	228.691.614	1.784.778	3.554.619
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)	228.691.614	1.784.778	3.554.619
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	289.818.340	1.067.953	5.583.678

Grup, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kâr/zararda ve diğer öz kaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

b.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)

30 Eylül 2024

Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	14.006.913	(14.006.913)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	14.006.913	(14.006.913)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	8.169.407	(8.169.407)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	8.169.407	(8.169.407)
Toplam (3+6+9)	22.176.320	(22.176.320)

31 Aralık 2023

Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.143.861	(3.143.861)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	3.143.861	(3.143.861)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	18.188.217	(18.188.217)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	18.188.217	(18.188.217)
Toplam (3+6+9)	21.332.078	(21.332.078)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Sabit faizli finansal araçlar	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Finansal Borçlar (Not 5)	106.622.568	225.779.067
Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 4)	85.715.339	134.033.047

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

30 Eylül 2024	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	209.558.810	209.558.810	4
Ticari alacaklar	-	-	302.672.296	302.672.296	6
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	124.593.644	124.593.644	5
Ticari borçlar	-	-	204.347.505	204.347.505	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	17.774.226	17.774.226	5

31 Aralık 2023	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	281.518.165	281.518.165	4
Ticari alacaklar	-	-	486.698.821	486.698.821	6
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	248.874.565	248.874.565	5
Ticari borçlar	-	-	323.947.911	323.947.911	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	23.095.498	23.095.498	5

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir).

29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Grup'un 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Raporlama dönemini takiben Grup yönetimi tarafından;

-15 Ekim 2024 tarihinde, Şirket ile İşveren Astaş - Yapı ve Yapı Adi Ortaklığı arasında Mandarin Oriental Etiler Projesi'nin T2-T3 Blok Elektrik Tesisat İşlerinin yapımına yönelik olarak 256.000.000 TL+KDV tutarında sözleşme imzalanmıştır.

-18 Ekim 2024 tarihinde, Lixhium Bilişim Hizmetleri A.Ş.'nin sermayesinin yüzde 15'ine karşılık gelen payların 10.000.000 TL bedel ile satın alınmasına ilişkin pay satın alma, ortaklık ve yönetim sözleşmesi imzalanmıştır.

-23 Ekim 2024 tarihinde, Bilişim Vadisi'nde, Muallimköy Mahallesi Deniz Caddesi N143/5 İç Kapı N23 Gebze - Kocaeli adresinde "Orge Enerji Elektrik Taahhüt Anonim Şirketi Bilişim Vadisi Şubesi" unvanlı şube kuruluşu gerçekleştirilmiştir.

-Dönem sonunu takiben toplam 22.000 TL nominal değerli payın geri alım işlemi gerçekleştirilmiştir.

31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır.