

**ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE  
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
1 OCAK- 31 MART 2024 ARA HESAP  
DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL  
TABLOLAR

| <b>İÇİNDEKİLER</b>                                         | <b>Sayfa</b> |
|------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Özet Finansal Durum Tablosu</b>                         | <b>1-2</b>   |
| <b>Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b> | <b>3</b>     |
| <b>Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu</b>                    | <b>4</b>     |
| <b>Özet Nakit Akış Tablosu</b>                             | <b>5</b>     |
| <b>Özet Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar</b>   | <b>6-27</b>  |

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| VARLIKLAR                                       | NOT | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart 2024 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2023 |
|-------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                 |     |                                                    |                                                    |
| <b>Dönen varlıklar</b>                          |     | <b>486.973.080</b>                                 | <b>596.686.995</b>                                 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 4   | 5.105.925                                          | 17.408.077                                         |
| Ticari Alacaklar                                |     | 147.144.485                                        | 118.894.778                                        |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 3   | 198.621                                            | 183.236                                            |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 5   | 146.945.864                                        | 118.711.542                                        |
| Diğer Alacaklar                                 |     | 115.201.007                                        | 115.746.515                                        |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 3   | 113.488.027                                        | 115.731.580                                        |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 6   | 1.712.980                                          | 14.935                                             |
| Stoklar                                         | 7   | 175.122.649                                        | 320.652.373                                        |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 8   | 40.791.159                                         | 21.050.838                                         |
| Diğer Dönen Varlıklar                           |     | 3.607.855                                          | 2.934.414                                          |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |     | <b>220.101.820</b>                                 | <b>220.075.055</b>                                 |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 10  | 212.738.004                                        | 210.970.526                                        |
| Kullanım Hakları                                |     | 7.258.680                                          | 8.991.750                                          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |     | 105.136                                            | 112.779                                            |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |     | <b>707.074.900</b>                                 | <b>816.762.050</b>                                 |

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tabloları

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| YÜKÜMLÜLÜKLER                                                                                      | NOT       | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>31 Mart 2024 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2023 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>                                                                   |           | <b>248.307.406</b>                                 | <b>331.714.511</b>                                 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                           |           | 207.171.202                                        | 312.420.267                                        |
| - Banka Kredileri                                                                                  | 9         | 191.501.321                                        | 304.772.628                                        |
| - Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                          | 9         | 2.069.914                                          | 2.324.796                                          |
| - Diğer Finansal Yükümlülükler                                                                     | 9         | 13.599.967                                         | 5.322.843                                          |
| Ticari Borçlar                                                                                     |           | 2.280.809                                          | 2.843.576                                          |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                                | 3         | -                                                  | 1.198                                              |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                                        | 5         | 2.280.809                                          | 2.842.378                                          |
| Diğer Borçlar                                                                                      |           | 2.872.373                                          | 3.089.078                                          |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                                 | 3         | 1.136.841                                          | 1.279.923                                          |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                         | 6         | 1.735.532                                          | 1.809.155                                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                                   |           | 1.728.683                                          | 413.580                                            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                                |           | 28.437.527                                         | 10.965.875                                         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                                       | 15        | 5.513.230                                          | 1.500.204                                          |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                            |           | 303.582                                            | 481.931                                            |
| <b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>                                                                   |           | <b>70.839.672</b>                                  | <b>78.325.799</b>                                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                           |           | 27.491.856                                         | 31.436.254                                         |
| - Banka Kredileri                                                                                  | 9         | 21.207.845                                         | 23.609.351                                         |
| - Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar                                                          | 9         | 6.284.011                                          | 7.826.903                                          |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                            |           | 2.100.991                                          | 1.570.204                                          |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                                       | 15        | 41.246.825                                         | 45.319.341                                         |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                            |           | <b>319.147.078</b>                                 | <b>410.040.310</b>                                 |
| <b>Özkaynaklar</b>                                                                                 | <b>12</b> | <b>387.927.822</b>                                 | <b>406.721.740</b>                                 |
| Ödenmiş Sermaye                                                                                    |           | 80.000.000                                         | 80.000.000                                         |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                                                          |           | 270.966.114                                        | 270.966.114                                        |
| Hisse Senedi İhraç Primleri                                                                        |           | 38.061.971                                         | 38.061.971                                         |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler (+/-) |           | 47.918.067                                         | 48.533.594                                         |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)                                      |           | 49.509.603                                         | 49.509.603                                         |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu                             |           | (1.591.536)                                        | (976.009)                                          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                                |           | 9.766.811                                          | 9.766.811                                          |
| Geçmiş Yıllar Karları/Zararları (+/-)                                                              |           | (40.606.750)                                       | (4.657.661)                                        |
| Dönem Net Karı/Zararı (+/-)                                                                        |           | (18.178.391)                                       | (35.949.089)                                       |
| <b>TOPLAM ÖZSERMAYE VE YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                           |           | <b>707.074.900</b>                                 | <b>816.762.050</b>                                 |

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Kar veya Zarar Tablosu ve

Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                             | NOT       | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2024 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>31 Mart 2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Hasılat                                                                                     | 13        | 188.063.272                                                   | 98.627.062                                                    |
| Satışların Maliyeti (-)                                                                     | 13        | (148.497.403)                                                 | (76.791.296)                                                  |
| <b>Brüt Kar (Zarar)</b>                                                                     |           | <b>39.565.869</b>                                             | <b>21.835.766</b>                                             |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)                                                   |           | (2.491.581)                                                   | (3.138.559)                                                   |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                                 |           | (4.248.929)                                                   | (3.062.626)                                                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                          |           | 419.094                                                       | 193.867                                                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                                      |           | (626.902)                                                     | (1.482.552)                                                   |
| <b>Esas Faaliyet Karı (Zararı)</b>                                                          |           | <b>32.617.551</b>                                             | <b>14.345.896</b>                                             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                           |           | 1.784.099                                                     | 71.828                                                        |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                                       |           | -                                                             | (396.240)                                                     |
| TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları<br>(Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt. |           | (284.477)                                                     | 472.492                                                       |
| <b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)</b>                              |           | <b>34.117.173</b>                                             | <b>14.493.976</b>                                             |
| Finansman Gelirleri                                                                         | 14        | 12.257.799                                                    | 7.598.498                                                     |
| Finansman Giderleri (-)                                                                     | 14        | (46.655.430)                                                  | (17.016.960)                                                  |
| Net Parasal Pozisyon Kazanç Kayıpları                                                       |           | (10.314.560)                                                  | (21.835.983)                                                  |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)</b>                                    |           | <b>(10.595.018)</b>                                           | <b>(16.760.469)</b>                                           |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>                                            |           | <b>(7.583.373)</b>                                            | <b>(4.988.705)</b>                                            |
| - Dönem vergi gideri                                                                        | 15        | (5.513.230)                                                   | (2.882.119)                                                   |
| - Ertelenmiş vergi geliri/gideri                                                            | 15        | (2.070.143)                                                   | (2.106.586)                                                   |
| <b>Dönem Karı (Zararı)</b>                                                                  |           | <b>(18.178.391)</b>                                           | <b>(21.749.174)</b>                                           |
| Dönem Karının (Zararının) Dağılımı                                                          |           | <b>(18.178.391)</b>                                           | <b>(21.749.174)</b>                                           |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                               |           | -                                                             | (79.118)                                                      |
| - Ana Ortaklık Payları                                                                      |           | (18.178.391)                                                  | (21.670.056)                                                  |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                                    | <b>16</b> | <b>(0,2272)</b>                                               | <b>(0,2719)</b>                                               |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelirler</b>                                                              |           | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2024</b>                               | <b>1 Ocak-<br/>31 Mart 2023</b>                               |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                     |           | <b>(615.527)</b>                                              | <b>(451.791)</b>                                              |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin<br>Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası     |           | (615.527)                                                     | (451.791)                                                     |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirler</b>                                                             |           | <b>(18.793.918)</b>                                           | <b>(22.200.965)</b>                                           |

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                              | Ödenmiş<br>Sermaye | Sermaye<br>Düzeltilmesi<br>Olumlu<br>Farkları | Paylara<br>İlişkin<br>primler | Geri alınmış<br>paylar | Kar veya Zararda Yeniden<br>Sınıflandırılmayacak Birikmiş<br>Diğer Kapsamlı Gelirler veya<br>Giderler |                                                                         | Kardan<br>Ayrılan<br>Kısıtlanmış<br>Yedekler | Birikmiş Zararlar                 |                             | Ana Ortaklığa<br>Ait<br>Özkaynaklar | Kontrol<br>Gücü<br>Olmayan<br>Paylar | Toplam<br>Özkaynak  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
|                                                              |                    |                                               |                               |                        | Tan. Fay. Plan.<br>Birikmiş<br>Yeniden Ölçüm<br>Kazançları/<br>Kayıpları                              | Maddi Duran<br>Varlık Yeniden<br>Değerleme<br>Artışları<br>(Azalışları) |                                              | Geçmiş<br>Yıllar<br>Kar/Zararları | Net<br>Dönem Karı<br>Zararı |                                     |                                      |                     |
| <b>1.01.2023</b>                                             | <b>80.000.000</b>  | <b>270.966.114</b>                            | <b>35.999.850</b>             | <b>-</b>               | <b>(472.904)</b>                                                                                      | <b>29.425.207</b>                                                       | <b>4.973.151</b>                             | <b>23.547.081</b>                 | <b>(8.425.232)</b>          | <b>436.013.267</b>                  | <b>-</b>                             | <b>436.013.267</b>  |
| Transferler                                                  | -                  | -                                             | -                             | -                      | -                                                                                                     | (3.362.956)                                                             | 8.528.602                                    | (13.590.878)                      | 8.425.232                   | -                                   | -                                    | -                   |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                        | -                  | -                                             | -                             | -                      | (451.791)                                                                                             | -                                                                       | -                                            | -                                 | (21.670.056)                | (22.121.847)                        | (79.118)                             | <b>(22.200.965)</b> |
| Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle<br>Meydana Gelen Artış (Azalış) | -                  | -                                             | -                             | (3.580.076)            | -                                                                                                     | -                                                                       | -                                            | -                                 | -                           | (3.580.076)                         | -                                    | <b>(3.580.076)</b>  |
| Bağlı Ortaklık Edinimi                                       |                    |                                               |                               |                        |                                                                                                       |                                                                         |                                              |                                   |                             |                                     | 42.601                               | <b>42.601</b>       |
| <b>31.03.2023</b>                                            | <b>80.000.000</b>  | <b>270.966.114</b>                            | <b>35.999.850</b>             | <b>(3.580.076)</b>     | <b>(924.695)</b>                                                                                      | <b>26.062.251</b>                                                       | <b>13.501.753</b>                            | <b>9.956.203</b>                  | <b>(21.670.056)</b>         | <b>410.311.344</b>                  | <b>(36.517)</b>                      | <b>410.274.827</b>  |
| <b>1.01.2024</b>                                             | <b>80.000.000</b>  | <b>270.966.114</b>                            | <b>38.061.971</b>             | <b>-</b>               | <b>(976.009)</b>                                                                                      | <b>49.509.603</b>                                                       | <b>9.766.811</b>                             | <b>(4.657.661)</b>                | <b>(35.949.089)</b>         | <b>406.721.740</b>                  | <b>-</b>                             | <b>406.721.740</b>  |
| Transferler                                                  | -                  | -                                             | -                             | -                      | -                                                                                                     | -                                                                       | -                                            | (35.949.089)                      | 35.949.089                  | -                                   | -                                    | -                   |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                        | -                  | -                                             | -                             | -                      | (615.527)                                                                                             | -                                                                       | -                                            | -                                 | (18.178.391)                | (18.793.918)                        | -                                    | <b>(18.793.918)</b> |
| <b>31.03.2024</b>                                            | <b>80.000.000</b>  | <b>270.966.114</b>                            | <b>38.061.971</b>             | <b>-</b>               | <b>(1.591.536)</b>                                                                                    | <b>49.509.603</b>                                                       | <b>9.766.811</b>                             | <b>(40.606.750)</b>               | <b>(18.178.391)</b>         | <b>387.927.822</b>                  | <b>-</b>                             | <b>387.927.822</b>  |

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Nakit Akış Tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları                                          | NOT      | 01.01.-<br>31.03.2024 | 01.01.-<br>31.03.2023 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Dönem Net Karı (Zararı)</b>                                                                  |          | <b>(18.178.391)</b>   | <b>(21.749.174)</b>   |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                                |          |                       |                       |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                |          | 4.061.727             | 1.624.252             |
| Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                 |          | (298.513)             | (2.363.817)           |
| - Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                   |          | (298.513)             | (2.363.817)           |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                              |          | 352.438               | (360.900)             |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler            |          | 352.438               | (360.900)             |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                            | 14       | 33.734.618            | 10.945.049            |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                         |          | (12.255.403)          | (5.159.351)           |
| - Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                         |          | 45.990.021            | 16.104.400            |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                    | 15       | 7.583.373             | 4.988.705             |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler |          | (1.784.099)           | 324.412               |
| Parasal Kazanç/(Kayıp)                                                                          |          | (36.618.774)          | (8.420.723)           |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                              |          | <b>(11.147.621)</b>   | <b>(15.012.196)</b>   |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                      |          | (33.455.183)          | 77.233.964            |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                      |          | 1.812                 | (231.406)             |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                              |          | (33.456.995)          | 77.465.370            |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                  |          | 545.508               | 1.569.682             |
| - İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                  |          | 2.243.553             | -                     |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)          |          | (1.698.045)           | 1.569.682             |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler                                         |          | 145.529.724           | 59.877.134            |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                       |          | (19.740.321)          | 937.948               |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                        |          | (570.620)             | 7.596.543             |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                          |          | (1.311)               | 3.146                 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                  |          | (569.309)             | 7.593.397             |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                             |          | 1.315.103             | 1.482.879             |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                  |          | (216.243)             | 7.676.370             |
| - İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                      |          | (143.082)             | (149.092)             |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)              |          | (73.161)              | 7.825.462             |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                          |          | 17.471.652            | (38.017)              |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                    |          | (815.465)             | (638.562)             |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                      |          | (1.500.204)           | (8.740.470)           |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                  |          | (929.214)             | (1.431.738)           |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                |          | <b>96.487.116</b>     | <b>130.513.537</b>    |
| <b>B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>                                   |          |                       |                       |
| Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları        |          | -                     | (681.610)             |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri                             | 10       | 2.576.127             | 144.784               |
| - Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                |          | 2.576.127             | 144.784               |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları                              | 10       | (5.930.652)           | (58.891.445)          |
| - Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                      |          | (5.930.652)           | (58.891.445)          |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>                                          |          | <b>(3.354.525)</b>    | <b>(59.428.271)</b>   |
| <b>C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>                                             |          |                       |                       |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/çıkışları                                              |          | (77.757.209)          | (83.141.358)          |
| Ödenen Faiz                                                                                     | 14       | (34.908.162)          | (12.722.777)          |
| Alınan Faiz                                                                                     | 14       | 7.230.628             | -                     |
| <b>Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış</b>                                        |          | <b>(105.434.743)</b>  | <b>(95.864.135)</b>   |
| <b>D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi</b>           |          | -                     | -                     |
| <b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b>                                        |          | <b>(12.302.152)</b>   | <b>(24.778.869)</b>   |
| <b>Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>                                                     | <b>3</b> | <b>17.408.077</b>     | <b>36.610.163</b>     |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>                                                     | <b>3</b> | <b>5.105.925</b>      | <b>11.831.294</b>     |

Takip eden notlar, ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Şirketin yasal merkezi Ortaköy Köyü Ortaköy Küme Evleri No: 85 Güneysu / Rize'dir.

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

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

Şirket'in cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 48'dir (31.12.2023: 75) .

Şirket'in esas sermayesi 31 Mart 2024 itibarıyla 80.000.000 TL'dir. Sermayenin her biri 1 TL değerinde 80.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

| Ortaklar             | %           | 31.03.2024        | %           | 31.12.2023        |
|----------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Mehmet Erdoğan       | 13,78       | 11.023.529        | 16,19       | 11.023.529        |
| Fatih Erdoğan        | 13,78       | 11.023.529        | 16,19       | 11.023.529        |
| Diğer Gerçek Kişiler | 13,53       | 10.823.989        | 13,50       | 10.823.989        |
| Halka Açık Kısım     | 58,91       | 47.128.953        | 54,13       | 47.128.953        |
| <b>Sermaye</b>       | <b>100%</b> | <b>80.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>80.000.000</b> |

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

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

### Finansal Tabloların Onaylanması

1 Ocak- 31 Mart 2024 hesap dönemine ait finansal tablolar, 10 Haziran 2024 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

### NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

##### Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

Finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tablolarıyla birlikte okunması gerekir.

##### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında soneren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Şirket bu nedenle, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da, 31 Mart 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.

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

| Tarih          | Endeks   | Düzeltilme Katsayısı | Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı |
|----------------|----------|----------------------|-----------------------------------|
| 31 Mart 2024   | 1,859.38 | 1,000                | %211                              |
| 31 Aralık 2023 | 1,128.45 | 1,648                | %268                              |
| 31 Mart 2023   | 686,95   | 2,707                | %152                              |

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem 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 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmıştır.

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

- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.

- Enflasyonun Şirket'in cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir.

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

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

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

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

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

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

### Yeni ve Düzeltilmiş Standartlar ve Yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait 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 Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

**TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması;** Mart 2020 ve Ocak 2023'te KGG, yükümlülüklerin kısa ve uzun vadeli sınıflandırılmasına yönelik esasları belirlemek üzere TMS 1'de değişiklikler yapmıştır. Ocak 2023'te yapılan değişikliklere göre, işletmenin bir yükümlülüğü ödemeyi erteleme hakkı, raporlama döneminden sonraki bir tarihte kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlıysa, raporlama dönemi sonu itibarıyla söz konusu yükümlülüğü erteleme hakkı bulunmaktadır (raporlama dönemi sonunda ilgili şartlara uygunluk sağlamıyor olsa bile). Kredi sözleşmesinden doğan bir yükümlülük uzun vadeli olarak sınıflandırıldığında ve işletmenin ödemeyi erteleme hakkı 12 ay içinde kredi sözleşmesi şartlarına uygunluk sağlamasına bağlı olduğunda, Ocak 2023 değişiklikleri işletmelerin çeşitli açıklamalar yapmasını istemektedir. Bu açıklamalar kredi sözleşme şartları ve ilgili yükümlülükler hakkındaki bilgileri içermelidir. Ayrıca, söz konusu değişiklikler, sözleşme şartlarına uyumun raporlama tarihinde ya da sonraki bir tarihte test edilecek olmasına bakılmaksızın, uzun vadeli sınıflama için ödemeyi erteleme hakkının raporlama dönemi sonu itibarıyla bulunması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştur. Değişikliklerde, ödemeyi raporlama döneminden sonraki en az on iki ay sonraya erteleme hakkını işletmenin kullanmama ihtimalinin yükümlülüğün sınıflandırılmasını etkilemeyeceği açıkça ifade edilmiştir. Yapılan değişiklikler TMS 8'e göre geriye dönük olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri;** Ocak 2023'te KGK TFRS 16'ya yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirilmemesini sağlayacak şekilde, satıcıkiracı tarafından satış ve geri kiralama işleminden doğan kira yükümlülüklerinin ölçümünde uygulanacak hükümleri belirlemektedir. Bu kapsamda, satıcı-kiracı satış ve geri kiralama işleminin fiilen başladığı tarihten sonra "Kira yükümlülüğünün sonraki ölçümü" başlığı altındaki TFRS 16 hükümlerini uygularken, elde kalan kullanım hakkıyla ilgili herhangi bir kazanç ya da zarar muhasebeleştirmeyecek şekilde "kira ödemeleri"ni ya da "revize edilmiş kira ödemeleri"ni belirleyecektir. Değişiklikler, geri kiralamadan ortaya çıkan kira yükümlülüklerinin ölçümüne yönelik spesifik bir hüküm içermemektedir. Söz konusu kira yükümlülüğünün ilk ölçümü, TFRS 16'da yer alan kira ödemeleri tanımına dahil edilenlerden farklı ödemelerin kira ödemesi olarak belirlenmesine neden olabilecektir. Satıcı-kiracının TMS 8'e göre güvenilir ve ihtiyaca uygun bilgi sağlayacak muhasebe politikası geliştirmesi ve uygulaması gerekecektir. Satıcı-kiracı, değişiklikleri TFRS 16'nın ilk uygulama tarihinden sonra girdiği satış ve geri kiralama işlemlerine TMS 8'e göre geriye dönük uygulamaktadır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları;** KGK tarafından Eylül 2023'te yayımlanan değişiklikler, tedarikçi finansmanı anlaşmalarının işletmenin yükümlülükleri, nakit akışları ve maruz kaldığı likidite riskleri üzerindeki etkilerinin finansal tablo kullanıcıları tarafından anlaşılmasına katkı sağlamak üzere, mevcut hükümlerde iyileştirmeler yapan açıklamalar getirmektedir. Tedarikçi finansmanı anlaşmaları; bir ya da daha fazla finansman sağlayıcısının işletmenin tedarikçisine olan borcunu ödemeyi üstlendiği ve işletmenin de tedarikçiye ödeme yapıldığı gün ya da sonrasında ödemeyi kabul ettiği anlaşmalar olarak tanımlanmıştır. Söz konusu değişiklikler, bu tür anlaşmaların hüküm ve koşulları, raporlama dönemi başı ve sonu itibarıyla bunlardan ortaya çıkan yükümlülüklerle ilgili nicel bilgiler ile bu yükümlülüklerin defter değerinde meydana gelen nakit dışı değişikliklerin niteliği ve etkileri hakkında açıklamalar yapılmasını zorunlu kılmaktadır. Ayrıca, TFRS 7'de öngörülen likidite riskine yönelik niceliksel açıklamalar kapsamında, tedarikçi finansmanı anlaşmaları, açıklanması gerekli olabilecek diğer faktörlere örnek olarak gösterilmiştir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

### ***b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:***

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

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları;** KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı;** KGK Şubat 2019'da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltilmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. Ayrıca, KGK tarafından Aralık 2021'de yayımlanan değişikliklere göre, TFRS 17 ilk kez uygulandığında sunulan karşılaştırmalı bilgilerde yer alan finansal varlıklar ile sigorta sözleşmesi yükümlülükleri arasındaki muhtemel muhasebe uyumsuzluklarını gidermek amacıyla işletmeler "sınıflandırmanın örtüştürülmesi"ne yönelik geçiş opsiyonuna sahiptir.

KGK tarafından yapılan duyuruyla aşağıdaki işletmeler açısından Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir:

- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar.
- Sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketlerinde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar. KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

### **c) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler:**

**TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları;** Eylül 2023'te KGK, İkinci Sütun gelir vergileriyle ilgili ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin muhasebeleştirilmesi ve açıklanmasına zorunlu bir istisna getiren TMS 12'ye yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Söz konusu değişiklikler, Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Teşkilatı (OECD) tarafından yayımlanan İkinci Sütun Modeli Kurallarının uygulanması amacıyla yürürlüğe girmiş ya da yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi kanunlarından ortaya çıkan gelir verilerine TMS 12'nin uygulanacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bu

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

değişiklikler ayrıca bu tür vergi kanunlarından etkilenen işletmeler için belirli açıklama hükümleri getirmektedir. Bu kapsamdaki ertelenmiş vergiler hakkındaki bilgilerin muhasebeleştirilmeyeceğine ve açıklanmayacağına yönelik istisna ile istisnanın uygulanmış olduğuna yönelik açıklama hükmü değişikliğin yayımlanmasıyla birlikte uygulanır. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

### ***d) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler:***

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler ile UFRS 18 Standardı UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

**UMS 21 Değişiklikleri – Konvertibl olmama;** Ağustos 2023'te UMSK, UMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin konvertibl olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para birimi konvertibl olmadığında döviz kurunun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para birimi konvertibl olmadığı için döviz kuru tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin konvertibl olmaması durumunun işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Söz konusu değişiklik Şirket'in için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

**UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı;** Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. Söz konusu değişikliğin, Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

## ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem e finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.3 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

### NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                  | Alacaklar      |                    | Borçlar     |                  |
|-----------------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------|------------------|
|                                                     | Kısa vadeli    |                    | Kısa vadeli |                  |
|                                                     | Ticari         | Ticari olmayan     | Ticari      | Ticari olmayan   |
| Aden Pelet ve Orman Ürün.. San. Tic. A.Ş            | -              | 94.448.202         | -           | -                |
| Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.     | 198.314        | -                  | -           | -                |
| Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.             | -              | 18.001.125         | -           | -                |
| Pasifik Tesis Yönetim A.Ş                           | 307            | -                  | -           | -                |
| Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.           | -              | -                  | -           | 904.167          |
| Pasifik Holding Anonim Şirketi                      | -              | 1.038.700          | -           | -                |
| Pasifik Donanım ve Yazılım Bilgi Teknolojileri A.Ş. | -              | -                  | -           | 24.480           |
| Gerçek Kişi Ortaklar                                | -              | -                  | -           | 208.194          |
|                                                     | <b>198.621</b> | <b>113.488.027</b> |             | <b>1.136.841</b> |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| 31.12.2023                                      | Alacaklar      |                    | Borçlar      |                  |
|-------------------------------------------------|----------------|--------------------|--------------|------------------|
|                                                 | Kısa vadeli    |                    | Kısa vadeli  |                  |
|                                                 | Ticari         | Ticari olmayan     | Ticari       | Ticari olmayan   |
| <b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>       |                |                    |              |                  |
| Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.        | -              | 101.060.968        | -            | -                |
| Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş. | 182.883        | -                  | -            | -                |
| Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.         | -              | -                  | 1.198        | -                |
| Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.                      | 353            | -                  | -            | -                |
| Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.       | -              | -                  | -            | 1.040.367        |
| Pasifik Holding Anonim Şirketi                  | -              | 14.670.612         | -            | -                |
| Gerçek Kişi Ortaklar                            | -              | -                  | -            | 239.556          |
|                                                 | <b>183.236</b> | <b>115.731.580</b> | <b>1.198</b> | <b>1.279.923</b> |

İlişkili taraflarla olan işlem detayları aşağıdaki gibidir:

| 01.01- 31.03.2024                            |                |                  |                   |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler            | Alışlar        | Faiz Geliri      | Satışlar          |
| Aden Pelet ve Orman Ürün.. San. Tic. A.Ş.    | -              | 6.365.045        | -                 |
| Pasifik Donanım ve Yazılım Bilgi Tekn.A.Ş.   | 24.000         | -                | -                 |
| Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.      | 126.000        | -                | 17.943.082        |
| Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.    | -              | -                | -                 |
| Pasifik Holding Anonim Şirketi               | -              | 865.583          | -                 |
| İlerleyen İnşaat ve Madencilik A.Ş.          | -              | -                | -                 |
| Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz.A.Ş. | -              | -                | 196.380           |
|                                              | <b>150.000</b> | <b>7.230.628</b> | <b>18.139.462</b> |

| 01.01-31.03.2023                          |              |                |
|-------------------------------------------|--------------|----------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler         | Alışlar      | Satışlar       |
| Keifi Yiyecek ve İçecek Hiz. Ticaret A.Ş. | -            | 272.820        |
| Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.   | 3.691        | -              |
|                                           | <b>3.691</b> | <b>272.820</b> |

01.01.2024-31.03.2024 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 501.157 TL'dir. (01.01.2023-31.03.2023: 363.156 TL)

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

| <b>Nakit ve Nakit Benzerleri</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                             | 26.760            | 86.313            |
| Banka - vadesiz mevduatlar       | 3.948.302         | 17.006.588        |
| Kredi kartı alacakları           | 1.130.863         | 315.176           |
|                                  | <b>5.105.925</b>  | <b>17.408.077</b> |

**NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Şirket'in ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</b>                     | <b>31.03.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>  |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar - 3. taraflardan                       | 19.940.984         | 18.745.305         |
| Ticari alacaklar - ilişkili taraflardan                 | 198.651            | 200.463            |
| Alacak senetleri - 3. taraflardan                       | 139.221.776        | 106.661.947        |
| Ertelenen finansman geliri                              | (10.871.322)       | (5.511.980)        |
| Şüpheli ticari alacaklar - 3. taraflardan               | 6.060.108          | 6.358.621          |
| Şüpheli ticari alacaklar karşılığı - 3. taraflardan (-) | (6.060.108)        | (6.358.621)        |
| Beklenen kredi zarar karşılığı (-)                      | (1.345.604)        | (1.200.957)        |
|                                                         | <b>147.144.485</b> | <b>118.894.778</b> |

Şirket'in ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>   | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari borçlar - 3. taraflara       | 2.344.712         | 2.601.428         |
| Ticari borçlar - ilişkili taraflara | -                 | 1.311             |
| Borç senetleri - 3. taraflara       | 170.496           | 483.089           |
| Ertelenen finansman gideri (-)      | (234.399)         | (242.252)         |
|                                     | <b>2.280.809</b>  | <b>2.843.576</b>  |

**NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

Şirket'in diğer alacak ve borçları aşağıda belirtilmiştir.

| <b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>      | <b>31.03.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>  |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlişkili taraflardan alacaklar          | 113.488.027        | 115.731.580        |
| Verilen depozito ve teminatlar          | 12.980             | 14.935             |
| Diğer çeşitli alacaklar- 3. taraflardan | 1.700.000          | -                  |
|                                         | <b>115.201.007</b> | <b>115.746.515</b> |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>     | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar             | 1.729.393         | 1.805.053         |
| İlişkili taraflara borçlar           | 928.647           | 1.040.367         |
| Ortaklara borçlar                    | 208.194           | 239.556           |
| Diğer çeşitli borçlar - 3. taraflara | 6.139             | 4.102             |
|                                      | <b>2.872.373</b>  | <b>3.089.078</b>  |

**NOT 7 - STOKLAR**

| <b>Stoklar</b>       | <b>31.03.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>  |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzeme | 13.890.218         | 7.365.553          |
| Mamuller             | 161.126.729        | 313.176.173        |
| Diğer stoklar        | 105.702            | 110.647            |
|                      | <b>175.122.649</b> | <b>320.652.373</b> |

Mamul stokları önemli bir bölümü kuru çay stoklarından meydana gelmektedir.

**NOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER**

| <b>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen avanslar - 3. taraflara           | 40.638.739        | 20.903.699        |
| Gelecek aylara ait giderler               | 152.420           | 147.139           |
|                                           | <b>40.791.159</b> | <b>21.050.838</b> |

**NOT 9 - KISA VE UZUN VADELİ BORÇLANMALAR****a) Banka Kredileri**

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

|                             | <b>31.03.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>  |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Kısa Vadeli Banka Kredileri | 191.501.321        | 304.772.628        |
| Uzun Vadeli Banka Kredileri | 21.207.845         | 23.609.351         |
|                             | <b>212.709.166</b> | <b>328.381.979</b> |

Şirket'in finansal borçlarının tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır (31.12.2023: Yabancı para cinsinden kredi bulunmamaktadır).

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

| <b>Kredi Vade Yapısı</b>     | <b>31.03.2024</b>  | <b>31.12.2023</b>  |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 yıl içerisinde ödenecek    | 191.501.321        | 304.772.628        |
| 1- 2 yıl içerisinde ödenecek | 9.832.408          | 9.755.986          |
| 2- 3 yıl içerisinde ödenecek | 2.566.303          | 2.867.241          |
| 3- 4 yıl içerisinde ödenecek | 4.082.441          | 4.143.928          |
| 4- 5 yıl içerisinde ödenecek | 4.726.693          | 6.842.196          |
|                              | <b>212.709.166</b> | <b>328.381.979</b> |

**b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar**

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

| <b>Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kiralama borçları (TFRS 16)                       | 2.069.914         | 2.324.796         |
|                                                   | <b>2.069.914</b>  | <b>2.324.796</b>  |

| <b>Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kiralama borçları (TFRS 16)                       | 6.284.011         | 7.826.903         |
|                                                   | <b>6.284.011</b>  | <b>7.826.903</b>  |

**c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar**

| <b>Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kredi kartı borçları                            | 13.599.967        | 5.322.843         |
|                                                 | <b>13.599.967</b> | <b>5.322.843</b>  |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

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

| <b>Maliyet Değeri</b>               | <b>Arazi ve<br/>Arsalar</b> | <b>Yer altı<br/>ve Yer<br/>üstü<br/>Düzenleri</b> | <b>Binalar</b>     | <b>Tesis<br/>Makine ve<br/>Cihazlar</b> | <b>Taşıtlar</b>    | <b>Demirbaşlar</b> | <b>Özel<br/>Maliyetler</b> | <b>Yapılmakta<br/>Olan<br/>Yatırımlar</b> | <b>Toplam</b>       |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| 1.01.2024 açılış bakiyesi           | 13.076.981                  | 7.323.799                                         | 107.032.184        | 67.184.828                              | 22.152.478         | 8.018.707          | 572.141                    | 622.711                                   | 225.983.829         |
| Alımlar                             | -                           | -                                                 | 72.580             | 4.171.638                               | 1.108.733          | 36.513             | -                          | 541.188                                   | 5.930.652           |
| Çıkışlar                            | -                           | -                                                 | -                  | -                                       | (792.028)          | -                  | -                          | -                                         | (792.028)           |
| <b>31.03.2024 kapanış bakiyesi</b>  | <b>13.076.981</b>           | <b>7.323.799</b>                                  | <b>107.104.764</b> | <b>71.356.466</b>                       | <b>22.469.183</b>  | <b>8.055.220</b>   | <b>572.141</b>             | <b>1.163.899</b>                          | <b>231.122.453</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>       |                             |                                                   |                    |                                         |                    |                    |                            |                                           |                     |
| 1.01.2024 açılış bakiyesi           | -                           | -                                                 | -                  | -                                       | (9.291.626)        | (5.501.683)        | (219.994)                  | -                                         | (15.013.303)        |
| Dönem gideri                        | -                           | (108.957)                                         | (1.159.902)        | (1.869.848)                             | (243.991)          | (111.752)          | (3.724)                    | -                                         | (3.498.174)         |
| Çıkışlar                            | -                           | -                                                 | -                  | -                                       | 127.028            | -                  | -                          | -                                         | 127.028             |
| <b>31.03.2024 kapanış bakiyesi</b>  | <b>-</b>                    | <b>(108.957)</b>                                  | <b>(1.159.902)</b> | <b>(1.869.848)</b>                      | <b>(9.408.589)</b> | <b>(5.613.435)</b> | <b>(223.718)</b>           | <b>-</b>                                  | <b>(18.384.449)</b> |
| <b>31.03.2024 net defter değeri</b> | <b>13.076.981</b>           | <b>7.214.842</b>                                  | <b>105.944.862</b> | <b>69.486.618</b>                       | <b>13.060.594</b>  | <b>2.441.785</b>   | <b>348.423</b>             | <b>1.163.899</b>                          | <b>212.738.004</b>  |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Maliyet Değeri</b>               | <b>Arazi ve<br/>Arsalar</b> | <b>Yer altı<br/>ve Yer<br/>üstü<br/>Düzenleri</b> | <b>Binalar</b>     | <b>Tesis<br/>Makine ve<br/>Cihazlar</b> | <b>Taşıtlar</b>    | <b>Demirbaşlar</b> | <b>Özel<br/>Maliyetler</b> | <b>Yapılmakta<br/>Olan<br/>Yatırımlar</b> | <b>Toplam</b>       |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
| 1.01.2023 açılış bakiyesi           | 13.887.739                  | 1.099.643                                         | 79.240.683         | 70.149.663                              | 20.238.733         | 7.975.817          | 572.141                    | -                                         | 193.164.419         |
| Alımlar                             | 61.044.252                  | -                                                 | 72.583             | 4.171.640                               | 2.435.301          | 42.890             | -                          | 622.711                                   | 68.389.377          |
| Çıkışlar                            | (61.044.253)                | -                                                 | -                  | (458.343)                               | (521.556)          | -                  | -                          | -                                         | (62.024.152)        |
| Yeniden Değerleme                   | -                           | 6.224.156                                         | 27.718.918         | (6.678.132)                             | -                  | -                  | -                          | -                                         | 27.264.942          |
| Değer düşüklüğü                     | (810.757)                   | -                                                 | -                  | -                                       | -                  | -                  | -                          | -                                         | (810.757)           |
| <b>31.12.2023 kapanış bakiyesi</b>  | <b>13.076.981</b>           | <b>7.323.799</b>                                  | <b>107.032.184</b> | <b>67.184.828</b>                       | <b>22.152.478</b>  | <b>8.018.707</b>   | <b>572.141</b>             | <b>622.711</b>                            | <b>225.983.829</b>  |
| <b>Birikmiş Amortismanlar</b>       |                             |                                                   |                    |                                         |                    |                    |                            |                                           |                     |
| 1.01.2023 açılış bakiyesi           | -                           | -                                                 | -                  | -                                       | (8.732.993)        | (5.029.013)        | (205.057)                  | -                                         | (13.967.062)        |
| Dönem gideri                        | -                           | (65.065)                                          | (2.662.968)        | (7.355.213)                             | (893.554)          | (472.670)          | (14.937)                   | -                                         | (11.464.407)        |
| Çıkışlar                            | -                           | -                                                 | -                  | 7.814                                   | 334.920            | -                  | -                          | -                                         | 342.734             |
| Yeniden Değerleme                   | -                           | 65.065                                            | 2.662.968          | 7.347.399                               | -                  | -                  | -                          | -                                         | 10.075.432          |
| <b>31.12.2023 kapanış bakiyesi</b>  | <b>-</b>                    | <b>-</b>                                          | <b>-</b>           | <b>-</b>                                | <b>(9.291.627)</b> | <b>(5.501.683)</b> | <b>(219.993)</b>           | <b>-</b>                                  | <b>(15.013.303)</b> |
| <b>31.12.2023 net defter değeri</b> | <b>13.076.982</b>           | <b>7.323.799</b>                                  | <b>107.032.184</b> | <b>67.184.828</b>                       | <b>12.860.851</b>  | <b>2.517.024</b>   | <b>352.148</b>             | <b>622.711</b>                            | <b>210.970.526</b>  |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER ile TRİK'LER****Pasifte yer almayan rehin, ipotek ve teminatlar:**

| 31.03.2024                                                                                                                                 | TL karşılığı      | TL                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                 | <b>62.045.101</b> | <b>62.045.101</b> |
| -Teminata verilen çekler                                                                                                                   | 62.045.101        | 62.045.101        |
| <b>B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine</b>                                                                      | -                 | -                 |
| <b>C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı</b> | <b>32.806.250</b> | <b>32.806.250</b> |
| -Kefalet                                                                                                                                   | -                 | -                 |
| -Kefalet                                                                                                                                   | 32.806.250        | 32.806.250        |
| <b>D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı</b>                                                                                            | -                 | -                 |
|                                                                                                                                            | <b>94.851.351</b> | <b>94.851.351</b> |

| 31.12.2023                                                                                                                                 | TL Karşılığı<br>(endeksli<br>değerler) | TL Karşılığı<br>(tarihi<br>değerler) | TL                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| <b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>                                                                 | <b>79.705.983</b>                      | <b>69.271.223</b>                    | <b>69.271.223</b>  |
| -Teminata verilen çekler                                                                                                                   | 79.705.983                             | 69.271.223                           | 69.271.223         |
| <b>B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine</b>                                                                      | -                                      | -                                    | -                  |
| <b>C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı</b> | <b>37.748.060</b>                      | <b>32.806.250</b>                    | <b>32.806.250</b>  |
| -Kefalet                                                                                                                                   | 37.748.060                             | 32.806.250                           | 32.806.250         |
| <b>D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı</b>                                                                                            | -                                      | -                                    | -                  |
|                                                                                                                                            | <b>117.454.043</b>                     | <b>102.077.473</b>                   | <b>102.077.473</b> |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**NOT 12 - ÖZKAYNAKLAR**

Şirket'in 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla esas sermayesi 80.000.000 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 80.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

| Ortaklar                           | %           | 31.03.2024         | %           | 31.12.2023         |
|------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| Mehmet Erdoğan                     | 13,78       | 11.023.529         | 16,19       | 11.023.529         |
| Fatih Erdoğan                      | 13,78       | 11.023.529         | 16,19       | 11.023.529         |
| Diğer Gerçek Kişiler(*)            | 13,53       | 10.823.989         | 13,50       | 10.823.989         |
| Halka Açık Kısım                   | 58,91       | 47.128.953         | 54,12       | 47.128.953         |
| <b>Nominal sermaye</b>             | <b>100%</b> | <b>80.000.000</b>  | <b>100%</b> | <b>80.000.000</b>  |
| <b>Sermaye düzeltme farkları</b>   |             | <b>270.966.114</b> |             | <b>270.966.114</b> |
| Sermaye düzeltmesi olumlu farkları |             | 270.966.114        |             | 270.966.114        |
| <b>Düzeltilmiş sermaye</b>         |             | <b>350.966.114</b> |             | <b>350.966.114</b> |

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

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

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

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

**Paylara İlişkin Primler**

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

| Hisse Senedi İhraç Primleri | 31.03.2024        | 31.12.2023        |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Hisse senedi ihraç primleri | 38.061.971        | 38.061.971        |
|                             | <b>38.061.971</b> | <b>38.061.971</b> |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

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

| <b>Yedekler</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Yasal yedekler  | 9.766.811         | 9.766.811         |
|                 | <b>9.766.811</b>  | <b>9.766.811</b>  |

**NOT 13 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

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

| <b>Hasılat</b>                 | <b>01.01.-<br/>31.03.2024</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2023</b> |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Paketli çay satışları          | 36.638.685                    | 25.515.944                    |
| Çuvallı çay satışları          | 152.092.216                   | 73.004.228                    |
| Beyaz-yeşil çay satışları      | 35.132                        | 46.636                        |
| Yurtdışı satışlar              | -                             | 165.424                       |
| Diğer satışlar                 | 575.720                       | 153.930                       |
| Satıştan iadeler (-)           | (1.278.481)                   | (259.100)                     |
|                                | <b>188.063.272</b>            | <b>98.627.062</b>             |
| <b>Satışların Maliyeti (-)</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2024</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2023</b> |
| Satışların Maliyeti (-)        | (148.497.403)                 | (76.791.296)                  |
|                                | <b>(148.497.403)</b>          | <b>(76.791.296)</b>           |

**NOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ (-)**

| <b>Finansman Gelirleri</b>  | <b>01.01.-<br/>31.03.2024</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2023</b> |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Faiz gelirleri              | 7.230.628                     | -                             |
| Reeskont faiz gelirleri     | 5.024.775                     | 5.159.351                     |
| Kambiyo karları             | 2.396                         | 44.748                        |
| Menkul kıymet satış karları | -                             | 2.394.399                     |
|                             | <b>12.257.799</b>             | <b>7.598.498</b>              |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Finansman Giderleri</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2024</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2023</b> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Faiz giderleri             | (34.908.162)                  | (12.722.777)                  |
| Reeskont faiz giderleri    | (11.081.859)                  | (3.381.623)                   |
| Diğer finansman giderleri  | (665.409)                     | (912.560)                     |
|                            | <b>(46.655.430)</b>           | <b>(17.016.960)</b>           |

**NOT 15 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

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

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2024</b> | <b>01.01.-<br/>31.03.2023</b> |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kurumlar vergisi gideri                          | (5.513.230)                   | (2.882.119)                   |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)                 | (2.070.143)                   | (2.106.586)                   |
|                                                  | <b>(7.583.373)</b>            | <b>(4.988.705)</b>            |

| <b>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</b>                         | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları      | 5.513.230         | 22.933.096        |
| Dönem karının peşin ödenen vergi ve diğer yükümlülükleri (-) | -                 | (21.432.892)      |
|                                                              | <b>5.513.230</b>  | <b>1.500.204</b>  |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri**

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

| Geçici Farkın Niteliği              | 31.03.2024          | 31.12.2023          |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri           | 1.316               | 5.996               |
| Stoklar                             | (6.391.640)         | (10.409.632)        |
| Ticari Alacaklar                    | 4.689.509           | 3.133.755           |
| Diğer Alacaklar                     | (1.605.873)         | (1.699.953)         |
| Peşin Ödenmiş Giderler              | (1.018.592)         | 69.650              |
| Maddi Duran Varlıklar               | (37.903.037)        | (37.138.968)        |
| Kullanım Hakları                    | 987.648             | 266.788             |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar       | (5.799)             | (4.576)             |
| Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar    | (654.304)           | 58.466              |
| Ticari Borçlar                      | (58.600)            | (55.718)            |
| İzin Karşılıkları                   | 75.896              | 110.844             |
| Kıdem Tazminatı Karşılıkları        | (85.394)            | (33.075)            |
| Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu       | 537.365             | 377.082             |
| Diğer                               | 184.680             | -                   |
| <b>Toplam Net Vergi Yükümlülüğü</b> | <b>(41.246.825)</b> | <b>(45.319.341)</b> |

**NOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ**

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

| Hisse Başına Kazanç            | 01.01.-<br>31.03.2024 | 01.01.-<br>31.03.2023 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Net Dönem Karı/Zararı</b>   | <b>(18.178.391)</b>   | <b>(21.749.174)</b>   |
| Ağırlıklandırılmış hisse adedi | 80.000.000            | 80.000.000            |
| 1 hissenin nominal değeri (TL) | 1                     | 1                     |
|                                | <b>(0,2272)</b>       | <b>(0,2719)</b>       |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

| <b>Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Mart 2024</b>                                                            | <b>TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)</b> | <b>ABD Doları</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                      | -                                             | -                 |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)                                              | -                                             | -                 |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                   | -                                             | -                 |
| 3. Diğer                                                                                                 | -                                             | -                 |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                        | -                                             | -                 |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                      | -                                             | -                 |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                           | -                                             | -                 |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                   | -                                             | -                 |
| 7. Diğer                                                                                                 | -                                             | -                 |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                        | -                                             | -                 |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                         | -                                             | -                 |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                       | -                                             | -                 |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                               | -                                             | -                 |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                    | -                                             | -                 |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                 | (645.030)                                     | (19.979)          |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                          | <b>(645.030)</b>                              | <b>(19.979)</b>   |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                       | -                                             | -                 |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                               | -                                             | -                 |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                    | -                                             | -                 |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                 | -                                             | -                 |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                          | -                                             | -                 |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                  | <b>(645.030)</b>                              | <b>(19.979)</b>   |
| <b>19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>        | -                                             | -                 |
| <b>19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                         | -                                             | -                 |
| <b>19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                         | -                                             | -                 |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>(645.030)</b>                              | <b>(19.979)</b>   |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>(645.030)</b>                              | <b>(19.979)</b>   |
| <b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                  | -                                             | -                 |
| <b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                               | -                                             | -                 |
| <b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                         | -                                             | -                 |
| <b>25. İhracat</b>                                                                                       | -                                             | -                 |
| <b>26. İthalat</b>                                                                                       | -                                             | -                 |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| <b>Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Aralık 2023</b>                                                          | <b>TL Karşılığı<br/>(endeksli değer)</b> | <b>TL Karşılığı<br/>(tarihi değer)</b> | <b>ABD<br/>Doları</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|
| 1. Ticari Alacaklar                                                                                      | 676.742                                  | 588.146                                | 19.979                |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)                                              | 22.546                                   | 19.594                                 | 666                   |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                   | -                                        | -                                      | -                     |
| 3. Diğer                                                                                                 | -                                        | -                                      | -                     |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                                                        | <b>699.288</b>                           | <b>607.740</b>                         | <b>20.645</b>         |
| 5. Ticari Alacaklar                                                                                      | -                                        | -                                      | -                     |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                                                           | -                                        | -                                      | -                     |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                                                   | -                                        | -                                      | -                     |
| 7. Diğer                                                                                                 | -                                        | -                                      | -                     |
| <b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>                                                                        | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>                                                                         | <b>699.288</b>                           | <b>607.740</b>                         | <b>20.645</b>         |
| 10. Ticari Borçlar                                                                                       | -                                        | -                                      | -                     |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                                               | -                                        | -                                      | -                     |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                    | -                                        | -                                      | -                     |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                 | -                                        | -                                      | -                     |
| <b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>                                                          | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| 14. Ticari Borçlar                                                                                       | -                                        | -                                      | -                     |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                                               | -                                        | -                                      | -                     |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                                                    | -                                        | -                                      | -                     |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                                                 | -                                        | -                                      | -                     |
| <b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>                                                          | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>                                                                  | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)</b>        | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı</b>                         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)</b>                                        | <b>699.288</b>                           | <b>607.740</b>                         | <b>20.645</b>         |
| <b>21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>699.288</b>                           | <b>607.740</b>                         | <b>20.645</b>         |
| <b>22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri</b>                  | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                               | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı</b>                                         | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>25. İhracat</b>                                                                                       | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |
| <b>26. İthalat</b>                                                                                       | <b>-</b>                                 | <b>-</b>                               | <b>-</b>              |

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

31 Mart 2024 ve 2023 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**Kur riskine duyarlılık**

Şirket, ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları kurundaki %20'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'luk oran, döviz kurlarında beklenen olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

| 31.03.2024                                                 | Kar/Zarar                       |                                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                            | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b> |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                       | (129.006)                       | 129.006                          |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                  | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                        | <b>(129.006)</b>                | <b>129.006</b>                   |
| <b>TOPLAM</b>                                              | <b>(129.006)</b>                | <b>129.006</b>                   |

| 31.12.2023                                                 | Kar/Zarar                       |                                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                                                            | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:</b> |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                       | 139.857                         | (139.857)                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                  | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                        | <b>139.857</b>                  | <b>(139.857)</b>                 |
| <b>TOPLAM</b>                                              | <b>139.857</b>                  | <b>(139.857)</b>                 |

**NOT 18 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.