

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

1 Ocak- 31 Mart 2025 Ara Hesap

Dönemine Ait Özet Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-21

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

VARLIKLAR	NOT	31.03.2025	31.12.2024
Dönen Varlıklar		460.812.539	744.223.880
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.689.989	41.620.902
Ticari Alacaklar		150.683.274	191.542.263
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	29.292.575	28.675.704
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	121.390.699	162.866.559
Diğer Alacaklar		97.275.285	94.940.405
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	90.250.722	87.208.971
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	7.024.563	7.731.434
Stoklar	7	203.302.209	396.615.211
Peşin Ödenmiş Giderler		352.934	13.368.221
Diğer Dönen Varlıklar		4.508.848	6.136.878
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		3.409.873	3.409.873
Duran Varlıklar		328.209.463	331.951.292
Maddi Duran Varlıklar	9	322.557.172	325.684.439
Kullanım Hakları		5.541.705	6.153.556
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		110.586	113.297
Toplam Varlıklar		792.431.875	1.079.585.045

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	31.03.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		295.597.490	567.292.356
Kısa Vadeli Borçlanmalar		284.045.378	407.614.710
- Banka Kredileri	8	281.059.683	402.719.970
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	2.897.309	2.686.922
- Diğer finansal yükümlülükler		88.386	2.207.818
Ticari Borçlar		1.688.591	19.043.799
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.688.591	19.043.799
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		752.449	667.569
Diğer Borçlar		391.576	1.559.100
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	-	991.416
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	391.576	567.684
Ertelenmiş Gelirler	10	7.834.109	137.670.641
Kısa Vadeli Karşılıklar		885.387	736.537
Uzun Vadeli Yükümlülükler		46.534.818	60.573.691
Uzun Vadeli Borçlanmalar		17.343.356	31.250.680
- Banka Kredileri	8	14.950.660	26.415.494
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	2.392.696	4.835.186
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.995.293	2.555.382
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	27.196.169	26.767.629
Toplam Yükümlülükler		342.132.308	627.866.047
Özkaynaklar	11	450.299.567	451.718.998
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		404.697.643	404.697.643
Hisse Senedi İhraç Primleri		52.565.040	52.565.040
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler (+/-)		69.774.816	69.845.864
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		72.485.676	72.485.676
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(2.710.860)	(2.639.812)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.488.340	13.488.340
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		(168.877.889)	(56.079.475)
Dönem Net Karı/(Zararı)		(1.348.383)	(112.798.414)
Toplam Kaynaklar		792.431.875	1.079.585.045

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Kar veya Zarar Tablosu ve****Özet Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	NOT	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Hasılat	12	243.718.958	259.722.581
Satışların Maliyeti (-)	12	(189.910.213)	(205.080.600)
Brüt Kar		53.808.745	54.641.981
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(2.318.570)	(3.440.968)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(4.393.186)	(5.867.935)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.393.116	578.784
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(306.625)	(865.776)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		56.183.480	45.046.086
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	2.463.909
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ.Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ.Düş. Zararlarının İpt.		821.877	(392.874)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		57.005.357	47.117.121
Finansman Gelirleri	13	19.091.932	16.928.490
Finansman Giderleri (-)	13	(57.746.026)	(64.432.937)
Net Parasal Pozisyon Kazanç Kayıpları	14	(16.735.695)	(14.244.799)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		1.615.568	(14.632.125)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(2.963.951)	(10.472.929)
- Dönem vergi gideri	15	-	(7.613.982)
- Ertelenmiş vergi geliri/gideri	15	(2.963.951)	(2.858.947)
Dönem Karı (Zararı)		(1.348.383)	(25.105.054)
Pay Başına Kazanç	16	(0,0169)	(0,3138)
Diğer Kapsamlı Gelirler		01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(71.048)	(850.066)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası		(71.048)	(850.066)
Toplam Kapsamlı Gelirler		(1.419.431)	(25.955.120)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Özkaynaklar Değişim Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü einsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Birikmiş Zararlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Tan. Fay. Plan. Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Toplam Özkaynak
1.01.2024	80.000.000	404.697.643	52.565.040	(1.347.906)	68.374.658	13.488.340	(6.432.406)	(49.647.069)	561.698.300
Transfer	-	-	-	-	-	-	(49.647.069)	49.647.069	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(850.066)	-	-	-	(25.105.054)	(25.955.120)
31.03.2024	80.000.000	404.697.643	52.565.040	(2.197.972)	68.374.658	13.488.340	(56.079.475)	(25.105.054)	535.743.180
1.01.2025	80.000.000	404.697.643	52.565.040	(2.639.812)	72.485.676	13.488.340	(56.079.475)	(112.798.414)	451.718.998
Transfer	-	-	-	-	-	-	(112.798.414)	112.798.414	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	(71.048)	-	-	-	(1.348.383)	(1.419.431)
31.03.2025	80.000.000	404.697.643	52.565.040	(2.710.860)	72.485.676	13.488.340	(168.877.889)	(1.348.383)	450.299.567

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	NOT	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Dönem Net Karı (Zararı)		(1.348.383)	(25.105.054)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.108.650	5.609.401
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(412.258)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	(412.258)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		(411.240)	486.730
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(411.240)	486.730
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		38.361.578	46.588.799
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13	(19.089.357)	(16.925.181)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13	57.450.935	63.513.980
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	2.963.951	10.472.929
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(2.463.909)
Parasal Kazanç/(Kayıp)		(6.782.280)	(50.571.929)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		36.892.276	(15.395.291)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	44.649.275	(46.202.889)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(2.334.880)	753.367
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	193.313.002	200.982.122
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		13.015.287	(27.262.139)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(19.148.154)	(788.048)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		84.880	1.816.208
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.167.524)	(298.640)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	(129.836.532)	24.129.020
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.358)	(1.126.188)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(933.071)	(1.283.280)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			(2.071.839)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		134.530.201	133.252.403
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri		-	3.557.730
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(966.762)	(8.190.458)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(966.762)	(4.632.728)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/(çıkışları)	8	(133.125.121)	(107.385.683)
Ödenen Faiz	13	(44.123.086)	(48.209.509)
Alınan Faiz	13	6.753.855	9.985.774
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(170.494.352)	(145.609.418)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(36.930.913)	(16.989.743)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	41.620.902	24.041.221
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	4.689.989	7.051.478

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Şirketin yasal merkezi aşağıdaki gibidir.

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

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

Şirket'in cari döneminde ortalama çalışan personel sayısı 51'dir. (31.12.2024: 75)

Şirket'in esas sermayesi 31 Mart 2025 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	%	31.03.2025	%	31.12.2024
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Diğer Gerçek Kişiler	13,53	10.823.989	13,50	10.823.989
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,13	47.128.953
Nominal sermaye	100%	80.000.000	100%	80.000.000

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

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, 25 Nisan 2025 itibarıyla Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve yayınlanması için yetki verilmiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

Türkiye Muhasebe Standartlarına Uygunluk Beyanı

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

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

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

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

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

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

Tarih	Endeks	Dönüştürme endeksi
31 Mart 2025	2.954,69	1,0000
31 Aralık 2024	2.684,55	1,1006
31 Mart 2024	2.139,47	1,3810

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

Yukarıda belirtilen düzeltmeler için uygulanan ana prosedürler aşağıdaki gibidir:

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

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

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

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

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

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

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

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

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

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

	USD		AVRO	
	Döviz Alış	Döviz Satış	Döviz Alış	Döviz Satış
31.03.2025	37,7656	37,8337	40,7019	40,7753
31.12.2024	35,2803	35,3438	36,7362	36,8024

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

Süreklilik

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

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2025 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

- TMS 1'deki değişiklikler- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16- Satış ve geri kiralama işlemleri
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu ve TFRS 7 Finansal Araçlarda yapılan değişiklikler- Tedarikçi finansmanı düzenlemeleri
- TSR 1 Sürdürülebilirlikle İlgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler ve TSRS 2 İklimle İlgili Açıklamalar
- Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları- TMS 12 Değişiklikleri

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve

Değişiklikler

- Takas Edilebilirliğin ortadan kalkması- UMS 21'deki Değişiklikler Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri

UMSK/USSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar

- UFRS 18 –Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar
- Finansal Araçların Sınıflandırma ve Ölçümüne İlişkin Değişiklikler,
- UFRS 9 Finansal Araçlar ve UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standartlarındaki değişiklikler
- UFRS 19 Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar
- UFRS Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

Yukarıdaki standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal tablolarına önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2.3.Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

NOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

31.03.2025	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli		Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	89.888.372	-
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	137.467	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	28.305.745	-	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	281	-
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	849.363	-	-
Gerçek kişi ortaklar	-	362.069	-
	29.292.575	90.250.722	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

31.12.2024	Alacaklar		Borçlar
	Kısa vadeli		Kısa vadeli
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler			
Aden Pelet ve Orman Ürün. San. Tic. A.Ş.	-	86.998.101	-
Keifi Yiyecek ve İçecek Hizmetleri Ticaret A.Ş.	150.008	-	-
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	27.256.068	-	-
Pasifik Tesis Yönetim A.Ş.	-	306	-
Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.	-	-	991.416
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.189.832	-	-
İlerleyen A.Ş.	-	126.763	-
Pasifik- Göktürk Adi Ortaklığı	55.857	-	-
Pasifik- Levent Adi Ortaklığı	23.939	-	-
Gerçek kişi ortaklar	-	83.801	-
	28.675.704	87.208.971	991.416

01 Ocak- 31 Mart 2025 tarihi içerisinde Yönetim Kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticilere yapılan maaş, ücret, huzur hakkı vb. ödemelerin toplamı 1.078.572 TL'dir. (01.01.-31.03.2024: 692.117 TL)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	31.03.2025	31.12.2024
Kasa	36.043	50.851
Banka- vadesiz mevduatlar	3.125.634	40.262.694
Kredi kartı alacakları	1.528.312	1.307.357
	4.689.989	41.620.902

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in ticari alacakları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31.03.2025	31.12.2024
Ticari alacaklar- 3. taraflardan	87.591.753	27.716.941
Ticari alacaklar- ilişkili taraflardan	32.046.571	31.655.059
Alacak senetleri- 3. taraflardan	43.977.066	147.631.064
Ticari alacaklar reeskontu- 3. taraflardan (-)	(8.800.592)	(10.422.711)
Ticari alacaklar reeskontu- ilişkili taraflardan (-)	(2.753.996)	(2.979.355)
Şüpheli ticari alacaklar	12.537.313	13.798.914
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(12.537.313)	(13.798.914)
TFRS 9 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(1.377.528)	(2.058.735)
	150.683.274	191.542.263

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Şirket'in ticari borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31.03.2025	31.12.2024
Ticari borçlar - 3. taraflara	1.847.345	20.722.626
Borç senetleri- 3. taraflara	-	272.873
Ticari borçlar reeskontu - 3. taraflara (-)	(158.754)	(1.951.700)
	1.688.591	19.043.799

NOT 6- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in diğer alacak ve borçları aşağıda belirtilmiştir.

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31.03.2025	31.12.2024
İlişkili taraflardan alacaklar	90.250.722	87.208.971
Vergi dairesinden alacaklar	5.561.583	6.121.236
Verilen depozito ve teminatlar	1.462.980	1.610.198
	97.275.285	94.940.405

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31.03.2025	31.12.2024
Ödenecek vergi ve fonlar	373.518	565.879
İlişkili taraflara diğer borç	-	991.416
Diğer çeşitli borçlar- 3. taraflara	18.058	1.805
	391.576	1.559.100

NOT 7 - STOKLAR

Stoklar	31.03.2025	31.12.2024
İlk madde ve malzeme	6.146.505	6.969.085
Mamuller	195.837.426	388.039.390
Ticari Mallar	212.704	-
Diğer stoklar	1.105.574	1.606.736
	203.302.209	396.615.211

Mamul stokları önemli bir bölümü kuru çay stoklarından meydana gelmektedir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

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

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

Finansal Borçlar	31.03.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Banka Kredileri	281.059.683	402.719.970
Uzun Vadeli Banka Kredileri	14.950.660	26.415.494
	296.010.343	429.135.464

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

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

Kredi Vade Yapısı	31.03.2025	31.12.2024
1 yıl içerisinde ödenecek	281.059.683	402.719.970
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	5.822.741	15.832.516
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.147.522	3.980.674
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	4.980.397	6.602.304
	296.010.343	429.135.464

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31.03.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	2.897.309	2.686.922
	2.897.309	2.686.922
Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	31.03.2025	31.12.2024
Kiralama borçları (TFRS 16)	2.392.696	4.835.186
	2.392.696	4.835.186

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Toplam
1.01.2025 açılış bakiyesi	15.078.599	7.335.684	146.300.933	135.454.247	29.987.522	11.766.677	790.147	346.713.809
Alımlar	-	388.814	-	269.654	276.794	31.500	-	966.762
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2025 kapanış bakiyesi	15.078.599	7.724.498	146.300.933	135.723.901	30.264.316	11.798.177	790.147	347.680.571
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2025 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(12.466.315)	(8.238.550)	(324.505)	(21.029.370)
Dönem gideri	-	(112.709)	(1.142.350)	(2.626.887)	(98.924)	(113.159)	-	(4.094.029)
Çıkışlar	-	-	-	-	-	-	-	-
31.03.2025 kapanış bakiyesi	-	(112.709)	(1.142.350)	(2.626.887)	(12.565.239)	(8.351.709)	(324.505)	(25.123.399)
31.03.2025 net defter değeri	15.078.599	7.611.789	145.158.583	133.097.014	17.699.077	3.446.468	465.642	322.557.172

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Maliyet Değeri	Arazi ve Arsalar	Yer altı ve Yer üstü Düzenleri	Binalar	Tesis Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta Olan Yatırımlar	Toplam
1.01.2024 açılış bakiyesi	18.059.813	10.114.447	147.815.543	92.784.820	30.593.421	11.074.142	790.147	859.988	312.092.321
Alımlar	390.814	141.342	100.235	5.761.194	2.441.849	692.535	-	51.209.420	60.737.389
Çıkışlar	-	-	-	(76.115)	(3.047.748)	-	-	-	(3.123.863)
Transfer	-	-	-	52.069.408	-	-	-	(52.069.408)	-
Yeniden Değerleme	-	-	(1.614.845)	-	-	-	-	-	(1.614.845)
Değer düşüklüğü	(3.372.028)	(2.920.105)	-	(15.085.060)	-	-	-	-	(21.377.193)
31.12.2024 kapanış bakiyesi	15.078.599	7.335.684	146.300.933	135.454.247	29.987.522	11.766.677	790.147	-	346.713.809
Birikmiş Amortismanlar									
1.01.2024 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(12.832.089)	(7.598.036)	(303.815)	-	(20.733.940)
Dönem gideri	-	(606.602)	(6.451.339)	(10.651.484)	(1.342.752)	(640.514)	(20.690)	-	(19.713.381)
Çıkışlar	-	-	-	4.556	1.708.526	-	-	-	1.713.082
Yeniden Değerleme	-	-	6.451.339	-	-	-	-	-	6.451.339
Değer düşüklüğü	-	606.602	-	10.646.928	-	-	-	-	11.253.530
31.12.2024 kapanış bakiyesi	-	-	-	-	(12.466.315)	(8.238.550)	(324.505)	-	(21.029.370)
31.12.2024 net defter değeri	15.078.599	7.335.684	146.300.933	135.454.247	17.521.207	3.528.127	465.642	-	325.684.439

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 10 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31.03.2025	31.12.2024
Ertelenmiş gelirler - 3. taraflardan	7.834.109	137.670.641
	7.834.109	137.670.641

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR**Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in 31 Mart 2025 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	%	31.03.2025	%	31.12.2024
Mehmet Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Fatih Erdoğan	13,78	11.023.529	16,19	11.023.529
Diğer Gerçek Kişiler	13,53	10.823.989	13,50	10.823.989
Halka Açık Kısım	58,91	47.128.953	54,12	47.128.953
Ödenmiş sermaye toplamı	100%	80.000.000	100%	80.000.000
Sermaye düzeltme farkları		404.697.643		404.697.643
Düzeltilmiş sermaye		484.697.643		484.697.643

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	31.03.2025	31.12.2024
Hisse senedi ihraç primleri	52.565.040	52.565.040
	52.565.040	52.565.040

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 12- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

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

Hasılat	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Çuvallı çay satışları	223.564.450	210.045.175
Paketli çay satışları	19.760.848	50.599.427
Beyaz-yeşil çay satışları	29.144	48.519
Diğer Satışlar	383.890	795.091
Satıştan iadeler (-)	(19.374)	(1.765.631)
	243.718.958	259.722.581
Satışların Maliyeti (-)	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Satışların Maliyeti	(189.910.213)	(205.080.600)
	(189.910.213)	(205.080.600)

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Reeskont faiz gelirleri	12.335.502	6.939.407
Faiz gelirleri	6.753.855	9.985.774
Kambiyo karları	2.575	3.309
	19.091.932	16.928.490
Finansman Giderleri (-)	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Faiz giderleri	(44.123.086)	(48.209.509)
Reeskont faiz giderleri	(13.327.849)	(15.304.472)
Diğer finansman giderleri	(295.091)	(918.956)
	(57.746.026)	(64.432.937)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

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

Parasal Kazanç/(Kayıp)	01.01.- 31.03.2025
Stoklar	8.128.196
Peşin Ödenmiş Giderler	(6.274.782)
Maddi Duran ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13.778.517
Ertelenmiş Gelirler	6.783.937
Sermaye	(44.314.707)
Hisse Senedi	(4.805.892)
Yasal Yedekler	(1.233.206)
Geçmiş Yıl Karları	15.440.089
Gelir Tablosu Endekslemesi	(4.237.847)
Toplam	(16.735.695)

NOT 15 - VERGİ GELİR VE GİDERLERİ

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

Kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir;

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.- 31.03.2025	01.01.- 31.03.2024
Kurumlar vergisi gideri	-	(7.613.982)
Ertelenmiş vergi geliri/gideri	(2.963.951)	(2.858.947)
	(2.963.951)	(10.472.929)

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	31.03.2025	31.12.2024
Nakit ve nakit benzerleri	(1.478)	92.125
Stoklar	(8.824.682)	(4.292.462)
Ticari Alacaklar	(6.487.609)	7.447.282
Diğer Alacaklar	1.605.873	(1.767.468)
Peşin Ödenmiş Giderler	(65.796)	(1.516.009)
Maddi Duran Varlıklar	(13.933.748)	(28.085.844)
Banka Kredileri	1.075.423	620.970
Ticari Borçlar	39.689	(487.925)
İzin Karşılıkları	(221.347)	184.134
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	470.577	(317.900)
Aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	(853.071)	841.935
Diğer	-	513.533
Toplam Net Vergi Yükümlülüğü	(27.196.169)	(26.767.629)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

NOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

Hisse Başına Kazanç	31.03.2025	31.12.2024
Net Dönem Karı/Zararı	(1.348.383)	(25.105.057)
Ağırlıklandırılmış hisse adedi	80.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	(0,0169)	(0,3138)

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

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Döviz Pozisyonu Tablosu – 31.03.2025	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar		
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)		
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
3. Diğer	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)		
5. Ticari Alacaklar	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-
7. Diğer	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)		
10. Ticari Borçlar	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(754.534)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(754.534)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(754.534)	(19.979)
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(754.534)	(19.979)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(754.534)	(19.979)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-
25. İhracat	-	-
26. İthalat	-	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Aralık 2024	TL Karşılığı (endeksli değer)	TL Karşılığı (tarihi değer)	ABD Doları
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa-Banka hesapları dâhil)	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(777.406)	(706.348)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(777.406)	(706.348)	(19.979)
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(777.406)	(706.348)	(19.979)
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (9-18+19)	(777.406)	(706.348)	(19.979)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(777.406)	(706.348)	(19.979)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 Mart 2025 ve 2024 Tarihlerinde Sona Eren Dönemlere Ait Özet Finansal Tablolara Ait Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Kur riskine duyarlılık

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurundaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik 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.

31.03.2025	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(150.906)	150.906
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(150.906)	150.906

31.12.2024	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(141.270)	141.270
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(141.270)	141.270

NOT 18 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

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