



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2025 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

2025 9 Aylık Finansal Raporlar



**MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL**
Türkiye Sermaye Piyasası - Merkezi
Saklama ve Veri Depolama Kuruluşu

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2025	Önceki Dönem 31.12.2024
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		29.910.671	47.431.955
Ticari Alacaklar			239.033.934	218.285.147
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		21.942.947	32.679.368
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		217.090.987	185.605.779
Diğer Alacaklar			121.017.436	108.195.861
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		116.896.028	99.384.974
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		4.121.408	8.810.887
Stoklar	7		366.007.289	451.990.114
Peşin Ödenmiş Giderler			5.426.173	15.234.675
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler			5.426.173	15.234.675
Diğer Dönen Varlıklar			7.600.060	6.993.699
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			7.600.060	6.993.699
ARA TOPLAM			768.995.563	848.131.451
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar			3.885.955	3.885.955
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			772.881.518	852.017.406
DURAN VARLIKLAR				
Maddi Duran Varlıklar	9		363.201.418	371.156.082
Arazi ve Arsalar			17.183.854	17.183.854
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			8.402.566	8.359.882
Binalar			163.054.012	166.727.280
Tesis, Makine ve Cihazlar			146.034.585	154.366.194
Taşıtlar			23.605.078	19.967.495
Mobilya ve Demirbaşlar			4.390.667	4.020.721
Özel Maliyetler			530.656	530.656
Kullanım Hakkı Varlıkları			4.894.843	7.012.707
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			120.395	129.116
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			368.216.656	378.297.905
TOPLAM VARLIKLAR			1.141.098.174	1.230.315.311
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			515.864.743	464.525.349
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			515.864.743	464.525.349
Banka Kredileri	8		514.430.978	458.947.212
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		1.376.329	3.062.066
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar			57.436	2.516.071
Ticari Borçlar			88.476.219	21.702.669
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	5		88.476.219	21.702.669
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			4.534.808	760.774
Diğer Borçlar			1.685.671	1.776.779
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3		0	1.129.836
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	6		1.685.671	646.943
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	10		1.114.902	156.892.038
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			1.114.902	156.892.038
Kısa Vadeli Karşılıklar			1.484.746	839.371
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			1.484.746	839.371
ARA TOPLAM			613.161.089	646.496.980
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			613.161.089	646.496.980
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			19.034.953	35.613.861
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			19.034.953	35.613.861
Banka Kredileri	8		18.737.656	30.103.592
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		297.297	5.510.269
Uzun Vadeli Karşılıklar			2.283.977	2.912.161

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.283.977	2.912.161
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	40.478.376	30.504.891
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		61.797.306	69.030.913
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		674.958.395	715.527.893
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		466.139.779	514.787.418
Ödenmiş Sermaye		80.000.000	80.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		472.370.501	472.370.501
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		59.904.102	59.904.102
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		80.115.858	79.597.653
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		80.115.858	79.597.653
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		82.606.033	82.606.033
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.490.175	-3.008.380
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		15.371.564	15.371.564
Yasal Yedekler		15.371.564	15.371.564
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-192.456.402	-63.909.219
Net Dönem Karı veya Zararı		-49.165.844	-128.547.183
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		466.139.779	514.787.418
TOPLAM KAYNAKLAR		1.141.098.174	1.230.315.311

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	553.926.522	442.465.568	160.127.223	33.881.862
Satışların Maliyeti	12	-433.910.584	-338.464.475	-130.770.620	-48.028.671
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		120.015.938	104.001.093	29.356.603	-14.146.809
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		120.015.938	104.001.093	29.356.603	-14.146.809
Genel Yönetim Giderleri		-28.462.160	-20.715.899	-14.328.552	-5.635.840
Pazarlama Giderleri		-7.895.729	-10.969.052	-2.303.590	-3.994.884
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		33.460.073	39.123.245	10.192.952	36.742.213
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-484.989	-3.899.142	500.212	-2.829.463
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		116.633.133	107.540.245	23.417.625	10.135.217
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		888.204	3.512.856	0	1.209.283
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-65.653		-65.653
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		-42.329	514.831	-1.368.079	183.615
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		117.479.008	111.502.279	22.049.546	11.462.462
Finansman Gelirleri	13	45.572.633	41.319.667	12.488.822	20.965.293
Finansman Giderleri	13	-174.071.836	-164.132.953	-66.740.177	-61.166.057
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	14	-21.957.032	-53.073.009	22.754.674	7.072.556
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-32.977.227	-64.384.016	-9.447.135	-21.665.746
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-16.188.617	6.948.104	-11.854.480	-10.257.139
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	0	0	0	1.560.106
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-16.188.617	6.948.104	-11.854.480	-11.817.245
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-49.165.844	-57.435.912	-21.301.615	-31.922.885
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)				0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		-49.165.844	-57.435.912	-21.301.615	-31.922.885
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-49.165.844	-57.435.912	-21.301.615	-31.922.885
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay Başına Kazanç	16	-0,61460000	-0,71790000	-0,26630000	-0,39900000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		518.205	-1.177.785	190.748	-23.201
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		647.756	-1.472.231	238.435	-29.001
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-129.551	294.446	-47.687	5.800
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-129.551	294.446	-47.687	5.800
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)		0	0	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklara İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Nakit Akış Riskinden Korunmaya İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0

Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma ile İlgili Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişikliklere İlişkin Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		0	0	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılacak Paylar		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0	0	0
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		518.205	-1.177.785	190.748	-23.201
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-48.647.639	-58.613.697	-21.110.867	-31.946.086
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-48.647.639	-58.613.697	-21.110.867	-31.946.086

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Önceki Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		69.912.926	263.319.971
Dönem Karı (Zararı)		-49.165.844	-57.435.912
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		144.064.570	109.659.395
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		13.825.051	17.355.707
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	-1.954.463
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	-1.954.463
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		17.190	737.606
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		17.190	737.606
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		128.117.578	119.515.408
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		128.117.578	119.515.408
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	16.188.617	-6.948.104
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-888.204	-3.447.203
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-888.204	-3.447.203
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-13.195.662	-15.599.556
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-24.017.461	215.467.670
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-21.701.234	135.769.237
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-21.701.234	135.769.237
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	-12.821.575	51.568.153
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-12.821.575	51.568.153
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	85.982.825	-69.086.949
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		9.808.502	31.161.841
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	72.509.754	83.019.625
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		72.509.754	83.019.625
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		3.774.034	3.944.584
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-201.760	-987.170
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-201.760	-987.170
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	10	-155.777.136	-16.074.446
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-5.590.871	-3.847.205
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-5.590.871	-3.847.205
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		70.881.265	267.691.153
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-968.339	-2.010.076
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-2.361.106
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-4.659.719	-63.221.241
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		908.890	5.178.594
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		908.890	5.178.594
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.568.609	-68.399.835
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.568.609	-68.399.835
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		0	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		0	0

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-82.774.491	-221.903.775
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		0	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		44.117.830	0
Kredilerden Nakit Girişleri		44.117.830	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	0	-93.090.470
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-93.090.470
Ödenen Faiz		-151.849.684	-155.645.412
Alınan Faiz		24.957.363	26.832.107
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-17.521.284	-21.805.045
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-17.521.284	-21.805.045
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	47.431.955	27.397.820
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	29.910.671	5.592.775

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															0
	Kar Payları															0
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler															0
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)															0
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması															0
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															0
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															0
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları															0
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															0
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															0
	Dönem Sonu Bakiyeler		80.000.000	472.370.501	59.904.102	82.606.033	-2.490.175			15.371.564	-192.456.402	-49.165.844	466.139.779	0	466.139.779	