



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET A.Ş. Finansal Rapor Konsolide Olmayan 2026 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2026-30.09.2026 Finansal Rapor



**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 30.09.2026	Önceki Dönem 31.12.2025
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		16.046.314	46.321.783
Ticari Alacaklar			384.123.843	309.788.779
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		1.112.436	515.127
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		383.011.407	309.273.652
Diğer Alacaklar			254.978.043	109.391.676
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		253.365.834	105.005.303
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6		1.612.209	4.386.373
Stoklar	7		934.823.972	479.847.412
Peşin Ödenmiş Giderler			15.931.644	10.292.370
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			15.931.644	10.292.370
Diğer Dönen Varlıklar			47.288.181	25.398.901
ARA TOPLAM			1.653.191.997	981.040.921
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			1.653.191.997	981.040.921
DURAN VARLIKLAR				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller			7.490.280	7.490.280
Maddi Duran Varlıklar	9		1.843.089.141	1.846.372.529
Kullanım Hakkı Varlıkları			8.003.951	15.301.270
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			4.318.005	278.934
Peşin Ödenmiş Giderler			0	
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			0	
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.862.901.377	1.869.443.013
TOPLAM VARLIKLAR			3.516.093.374	2.850.483.934
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		1.464.630.840	646.762.424
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		1.464.630.840	646.762.424
Banka Kredileri	8		1.437.898.540	633.314.752
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		16.571.632	13.430.337
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	8		10.160.668	17.335
Ticari Borçlar	5		260.304.427	17.433.330
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		260.304.427	17.433.330
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			16.409.758	1.242.287
Diğer Borçlar	6		111.422.029	347.335.234
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6		111.422.029	347.335.234
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			2.406.555	46.676.019
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			2.406.555	46.676.019
Kısa Vadeli Karşılıklar			2.660.298	1.747.918
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar			2.660.298	1.747.918
ARA TOPLAM			1.857.833.907	1.061.197.212
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			1.857.833.907	1.061.197.212
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		24.412.513	26.424.492
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	8		24.412.513	26.424.492
Banka Kredileri	8		7.334.495	17.592.102
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		17.078.018	8.832.390
Diğer Borçlar	6		567.577.261	760.900.948
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6		567.577.261	760.900.948
Uzun Vadeli Karşılıklar			3.140.630	2.779.825
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar			3.140.630	2.779.825
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14		143.850.364	113.538.032
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			738.980.768	903.643.297
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			2.596.814.675	1.964.840.509
ÖZKAYNAKLAR				

Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	10	919.278.699	885.643.425
Ödenmiş Sermaye	10	240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	679.027.818	679.027.818
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	80.016.300	80.016.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		317.924.059	316.982.514
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		317.924.059	316.982.514
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		320.313.626	320.313.626
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.389.567	-3.331.112
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	19.941.854	19.941.854
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-450.325.061	-249.677.746
Net Dönem Karı veya Zararı		32.693.729	-200.647.315
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	10	919.278.699	885.643.425
TOPLAM KAYNAKLAR		3.516.093.374	2.850.483.934

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2025 - 30.09.2025
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	1.121.156.474	718.617.247	709.046.001	207.735.467
Satışların Maliyeti	11	-986.302.151	-562.918.756	-612.079.655	-169.650.701
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		134.854.323	155.698.491	96.966.346	38.084.766
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)		134.854.323	155.698.491	96.966.346	38.084.766
Genel Yönetim Giderleri		-41.660.851	-36.924.390	-11.057.157	-18.588.647
Pazarlama Giderleri		-21.882.826	-10.243.249	-10.687.958	-2.988.483
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		21.876.433	43.408.260	5.949.069	13.223.473
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-716.714	-629.183	4.208.805	648.932
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		92.470.365	151.309.929	85.379.105	30.380.041
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		4.546.854	1.152.280	4.156.873	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		1.754.060	-54.914	1.112.100	-1.774.831
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		98.771.279	152.407.295	90.648.078	28.605.210
Finansman Gelirleri	12	76.340.389	59.122.065	32.836.587	16.201.938
Finansman Giderleri	12	-304.268.933	-225.826.023	-158.735.115	-86.583.041
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	13	213.893.548	-28.485.188	44.938.545	29.519.983
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		84.736.283	-42.781.851	9.688.095	-12.255.910
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-52.042.554	-21.001.737	-7.656.456	-15.378.996
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	0			
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-52.042.554	-21.001.737	-7.656.456	-15.378.996
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		32.693.729	-63.783.588	2.031.639	-27.634.906
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)				0	
DÖNEM KARI (ZARARI)		32.693.729	-63.783.588	2.031.639	-27.634.906
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		32.693.729	-63.783.588	2.031.639	-27.634.906
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,13620000	-0,79700000	0,00850000	-0,34540000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		941.545	672.267	232.872	247.452
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.129.854	806.720	279.446	296.942
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		-188.309	-134.453	-46.574	-49.490
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi		0	0		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-188.309	-134.453	-46.574	-49.490
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
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		941.545	672.267	232.872	247.452
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		33.635.274	-63.111.321	2.264.511	-27.387.454
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		33.635.274	-63.111.321	2.264.511	-27.387.454

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Önceki Dönem 01.01.2025 - 30.09.2025
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-505.255.285	104.801.475
Dönem Karı (Zararı)		32.693.729	-63.783.588
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		374.462.196	200.999.141
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		83.372.849	17.935.239
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		338.629	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.273.185	22.301
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.273.185	22.301
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		228.351.329	166.208.869
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-75.547.913	-58.501.788
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		303.899.242	224.710.657
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		52.042.554	21.001.737
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-4.546.854	-1.152.280
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		13.630.504	-3.016.725
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-911.696.824	-31.157.852
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-66.711.524	-28.153.011
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-145.586.367	-16.633.429
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-454.976.560	111.545.519
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-5.639.274	12.724.570
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		250.148.033	94.066.904
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		15.167.471	4.896.054
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-430.349.391	-261.743
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-44.269.464	-202.089.679
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-29.479.748	-7.253.037
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-504.540.899	106.057.701
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-714.386	-1.256.226
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-76.279.857	-6.045.053
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.916.616	1.179.103
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.916.616	1.179.103
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-85.196.473	-7.224.156
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-85.196.473	-7.224.156
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		560.321.335	-107.385.264
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		794.326.181	57.234.061
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	0
Ödenen Faiz		-288.829.056	-196.996.889
Alınan Faiz		54.824.210	32.377.564
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-21.213.807	-8.628.842
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		0	0
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-21.213.807	-8.628.842
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		46.321.783	61.533.475
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-9.061.662	-14.101.520
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		16.046.314	38.803.113

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2026 - 30.09.2026	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	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 Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		240.000.000	679.027.818	80.016.300	320.313.626	-2.389.567		19.941.854	-450.325.061	32.693.729	919.278.699		919.278.699	