

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

1 Ocak- 30 Eylül 2026 Ara Hesap Dönemine Ait Özet
Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-22

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	NOT	30.09.2026	31.12.2025
Dönen varlıklar		1.653.191.997	981.040.921
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
Diğer Dönen Varlıklar		47.288.181	25.398.901
Duran Varlıklar		1.862.901.377	1.869.443.013
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		7.490.280	7.490.280
Maddi Duran Varlıklar	9	1.843.089.141	1.846.372.529
Kullanım Hakları		8.003.951	15.301.270
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		4.318.005	278.934
Toplam Varlıklar		3.516.093.374	2.850.483.934

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 ve 31 Aralık 2025 Tarihleri İtibarıyla Özet Finansal Durum Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

YÜKÜMLÜLÜKLER	NOT	30.09.2026	31.12.2025
Kısa vadeli yükümlülükler		1.857.833.907	1.061.197.212
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	1.464.630.840	646.762.424
- Banka Kredileri		1.437.898.540	633.314.752
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		16.571.632	13.430.337
- Diğer Finansal Yükümlülükler		10.160.668	17.335
Ticari Borçlar		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		111.422.029	347.335.234
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	111.422.029	347.335.234
Ertelenmiş Gelirler		2.406.555	46.676.019
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.660.298	1.747.918
Uzun vadeli yükümlülükler		738.980.768	903.643.297
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	24.412.513	26.424.492
- Banka Kredileri		7.334.495	17.592.102
- Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		17.078.018	8.832.390
Diğer Borçlar	6	567.577.261	760.900.948
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		567.577.261	760.900.948
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.140.630	2.779.825
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	143.850.364	113.538.032
Toplam Yükümlülükler		2.596.814.675	1.964.840.509
Özkaynaklar	10	919.278.699	885.643.425
Ödenmiş Sermaye		240.000.000	240.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		679.027.818	679.027.818
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		80.016.300	80.016.300
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		317.924.059	316.982.514
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		320.313.626	320.313.626
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / (kayıpları)		(2.389.567)	(3.331.112)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		19.941.854	19.941.854
Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)		(450.325.061)	(249.677.746)
Dönem Net Karı/ (Zararı)		32.693.729	(200.647.315)
Toplam Kaynaklar		3.516.093.374	2.850.483.934

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 ve 2025 Tarihlerinde Sona Eren Ara Dönemlere Ait Özet Kar veya Zarar Tablosu ve Diğer****Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAR VEYA ZARAR KISMI	NOT	1 Ocak- 30 Eylül 2026	1 Ocak- 30 Eylül 2025	1 Temmuz- 30 Eylül 2026	1 Temmuz- 30 Eylül 2025
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)
Brüt kar		134.854.323	155.698.491	96.966.346	38.084.766
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(21.882.826)	(10.243.249)	(10.687.958)	(2.988.483)
Genel yönetim giderleri (-)		(41.660.851)	(36.924.390)	(11.057.157)	(18.588.647)
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 faaliyet karı		92.470.365	151.309.929	85.379.105	30.380.041
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		4.546.854	1.152.280	4.156.873	-
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değ. Düş. Kazançları (Zararları) ve Değ. Düş. Zararlarının İptalleri		1.754.060	(54.914)	1.112.100	(1.774.831)
Finansman geliri öncesi faaliyet karı		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 faaliyetler vergi öncesi karı /(zararı)		84.736.283	(42.781.851)	9.688.095	(12.255.910)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/(gideri)		(52.042.554)	(21.001.737)	(7.656.456)	(15.378.996)
- Dönem vergi gideri		-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	14	(52.042.554)	(21.001.737)	(7.656.456)	(15.378.996)
Dönem karı/(zararı)		32.693.729	(63.783.588)	2.031.639	(27.634.906)
Pay başına kazanç/(kayıp)	15	0,1362	(0,7973)	0,0085	(0,3454)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		941.545	672.267	232.872	247.452
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/(kayıpları), vergi sonrası		941.545	672.267	232.872	247.452
Toplam Kapsamlı Gelirler		33.635.274	(63.111.321)	2.264.511	(27.387.454)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 ve 2025 Tarihlerinde Sona Eren Ara Dönemlere Ait Özet Özkaynak Değişim Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Birikmiş Zararlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi 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
1.01.2025	80.000.000	636.590.251	77.713.592	(3.902.771)	107.164.807	19.941.854	(82.913.485)	(166.764.261)	667.829.987
Transferler	-	-	-	-	-	-	(166.764.261)	166.764.261	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	672.267	-	-	-	(63.783.588)	(63.111.321)
30.09.2025	80.000.000	636.590.251	77.713.592	(3.230.504)	107.164.807	19.941.854	(249.677.746)	(63.783.588)	604.718.666
1.01.2026	240.000.000	679.027.818	80.016.300	(3.331.112)	320.313.626	19.941.854	(249.677.746)	(200.647.315)	885.643.425
Transferler	-	-	-	-	-	-	(200.647.315)	200.647.315	-
Toplam Kapsamlı Gelirler	-	-	-	941.545	-	-	-	32.693.729	33.635.274
30.09.2026	240.000.000	679.027.818	80.016.300	(2.389.567)	320.313.626	19.941.854	(450.325.061)	32.693.729	919.278.699

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 ve 2025 Tarihlerinde Sona Eren Ara Dönemlere Ait Özet Nakit Akış Tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

A. İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akışları	NOT	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Dönem Net Karı (Zararı)		32.693.729	(63.783.588)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		83.372.849	17.935.239
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		338.629	-
Karşılıklar ile 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 ile İlgili Düzeltmeler	12	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 ile İlgili Düzeltmeler	14	52.042.554	21.001.737
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile 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			
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(66.711.524)	(28.153.011)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	(145.586.367)	(16.633.429)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(454.976.560)	111.545.519
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(5.639.274)	12.724.570
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	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	6	(430.349.391)	(261.743)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(44.269.464)	(202.089.679)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(29.479.748)	(7.253.037)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(714.386)	(1.256.226)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(505.255.285)	104.801.475
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Nakit Girişleri		8.916.616	1.179.103
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Nakit Çıkışları	9	(85.196.473)	(7.224.156)
Yatırım Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		(76.279.857)	(6.045.053)
C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/çıkışları	8	794.326.181	57.234.061
Ödenen Faiz	12	(288.829.056)	(196.996.889)
Alınan Faiz	12	54.824.210	32.377.564
Finansman Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akış		560.321.335	(107.385.264)
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(21.213.807)	(8.628.842)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	46.321.783	61.533.475
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki enflasyon etkisi		(9.061.662)	(14.101.520)
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	16.046.314	38.803.113

İzleyen dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 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 Orçay Blok No: 103 Güneysu / Rize

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 255'dir (31.12.2025: 72).

Şirket'in esas sermayesi 30 Eylül 2026 itibarıyla 240.000.000 TL'dir (31 Aralık 2025: 240.000.000 TL). Sermayenin her biri 1 TL değerinde 240.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Sermaye yapısına ilişkin detaylar aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	%	30.09.2026	%	31.12.2025
Mehmet Erdoğan	14,54%	34.904.053	14,43%	34.624.380
Fatih Erdoğan	14,54%	34.904.046	14,43%	34.624.373
Diğer Gerçek Kişiler (*)	9,15%	21.943.901	8,91%	21.402.672
Halka Açık Kısım	61,77%	148.248.000	62,23%	149.348.575
Nominal sermaye		240.000.000		240.000.000

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

Finansal Tabloların Onaylanması

Finansal tablolar, 27 Ekim 2026 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 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 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

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

Şirket, söz konusu SPK kararı, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayımlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 30 Eylül 2026 tarihli ve aynı tarihte sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını TMS 29 Standardını uygulayarak hazırlamıştır.

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, 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolarını da 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla, ara dönem özet finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks (*)	Düzeltilme Katsayısı
30.09.2026	137,23	1,0000
31.12.2025	110,39	1,2432
30.09.2025	105,78	1,2973

(*) 2026 yılı itibarıyla TÜİK tarafından baz yılı 2025=100 olarak güncellenmiştir. Bu nedenle, önceki dönemlerde farklı bir referans yılı ve ölçeklendirme ile raporlanan endeks değerleri yeni baz yılına göre revize edilmiştir. Karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla geçmiş veriler de aynı baz yılına uyarlanmıştır.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem özet finansal tablolar, finansal durum tablosu 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, finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltme yapılmamaktadır. 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.
- Finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal Durum Tablosu'ndaki parasal olmayan kalemlerin kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kar veya zarar ve diğer 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, kar veya zarar tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) hesabına kaydedilmiştir (Not 13).

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi Türk Lirasıdır ("TL"). Tüm finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri ile ilgili bilgiler aksi belirtilmedikçe tam olarak belirtilmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, 30 Eylül 2026 dönemine ait finansal tabloları önceki dönemle (31 Aralık 2025) karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılabilir.

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.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.2 YENİ VE REVİZE EDİLMİŞ ULUSLARARASI FİNANSAL RAPORLAMA STANDARTLARI

a) 2026 yılından itibaren geçerli olan değişiklikler ve yorumlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler</i>
Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11</i>

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının sınıflandırma ve ölçüm gerekliliklerinin uygulama sonrası gözden geçirilmesi sırasında belirlenen konuları ele almaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler

Değişiklikler, doğaya bağlı elektriğe dayanan sözleşmeleri daha gerçeğe uygun bir şekilde yansıttığı görüşüyle, işletmelerin finansal tablolarına bu tür sözleşmelere ilişkin bilgileri dahil edebilmelerini sağlamayı amaçlamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11

Duyuru aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 1: İlk kez uygulayanlar için riskten korunma muhasebesi
- TFRS 7: Finansal tablo dışı bırakmadan kaynaklanan kazanç veya kayıp
- TFRS 7: İşlem fiyatı ile gerçeğe uygun değer arasındaki ertelenmiş farkın açıklanması
- TFRS 7: Giriş ve kredi riski açıklamaları
- TFRS 9: Kiracı tarafından kira yükümlülüğünün finansal tablo dışı bırakılması
- TFRS 9: İşlem fiyatı • TFRS 10: 'Fiili temsilci' tespiti • TMS 7: Maliyet yöntemi

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2026 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

b) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19 (Değişiklikler) Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TMS 21 (Değişiklikler) Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır. TFRS 17, sigorta ve reasürans ile emeklilik şirketleri için 1 yıl daha ertelenmiş olup 1 Ocak 2027 itibarıyla TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nin yerini alacaktır.

TFRS 17 (Değişiklikler) Sigorta Sözleşmeleri ile TFRS 17 ile TFRS 9'un İlk Uygulaması – Karşılaştırmalı Bilgiler

TFRS 17'de uygulama maliyetlerini azaltmak, sonuçların açıklanmasını ve geçişi kolaylaştırmak amacıyla değişiklikler yapılmıştır.

Ayrıca, karşılaştırmalı bilgilere ilişkin değişiklik ile TFRS 7 ve TFRS 9'u aynı anda ilk uygulayan şirketlere finansal varlıklarına ilişkin karşılaştırmalı bilgileri sunarken o finansal varlığa daha önce TFRS 9'un sınıflandırma ve ölçüm gereklilikleri uygulanmış gibi sunmasına izin verilmektedir. Değişiklikler TFRS 17 ilk uygulandığında uygulanacaktır.

TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar

TFRS uygulayan tüm işletmeler için finansal tablolarda bilgilerin sunumu ve açıklanması konusundaki gereklilikleri içermektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Olmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

TFRS 19, uygun koşulları sağlayan bir bağlı ortaklığın, diğer Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki açıklama gereklilikleri yerine uygulamasına izin verilen açıklama gerekliliklerini belirlemektedir. Bu standart, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 19 (Değişiklikler) Kamuya Hesap Verme Sorumluluğu Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar

Değişiklikler, TFRS 19'un ilk yayımlandığı tarihte dikkate alınmamış olan yeni veya revize edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını kapsamaktadır. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2027 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 21 (Değişiklikler) Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Değişiklikler, şirketlerin finansal tablolarını yüksek enflasyonlu olmayan bir para biriminden yüksek enflasyonlu bir para birimine nasıl çevirmeleri gerektiğine ilişkin açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

TMS 28 (Değişiklikler) İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar İçin Gerçeğe Uygun Değer Opsiyonuna İlişkin Değişiklikler

Değişiklikler, hangi işletmelerin TMS 28'deki gerçeğe uygun değer opsiyonunu kullanarak yatırımlarını ölçmeye uygun olduğuna açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2027 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

2.3.ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

30 Eylül 2026 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 Standardı'na uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2026 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2025 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan önemli muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2025 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar	
	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan
Aden Pellet Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.	-	193.795.709
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	-	58.281.250
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	1.024.263	-
Pasifik Holding A.Ş.	88.173	-
Gerçek Kişi Ortaklar	-	1.288.875
	1.112.436	253.365.834

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Alacaklar	
	Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan
Aden Pellet Yenilenebilir Enerji San. Tic. A.Ş.	-	105.005.303
Pasifik Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş.	80.293	-
Pasifik Perakende Yiyecek ve İçecek Hiz. A.Ş.	434.834	-
	515.127	105.005.303

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2026	31.12.2025
Kasa	306.518	368.935
Banka mevduatları	9.482.065	36.782.544
Kredi kartı alacakları	6.257.731	9.170.304
	16.046.314	46.321.783

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30.09.2026	31.12.2025
Ticari alacaklar- 3. taraflardan	209.859.523	122.321.621
Ticari alacaklar- ilişkili taraflardan	1.188.492	559.191
Alacak senetleri- 3. taraflardan	186.991.804	203.135.306
Ticari alacaklar reeskontu	(12.773.270)	(12.988.572)
Şüpheli ticari alacaklar- 3. taraflardan	23.448.885	28.761.062
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı- 3. taraflardan (-)	(23.448.885)	(28.761.062)
TFRS 9 Beklenen Zarar Karşılıkları (-)	(1.142.706)	(3.238.767)
	384.123.843	309.788.779

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Ticari borçlar - 3. taraflara	269.084.387	18.625.554
Borç senetleri - 3. taraflara	-	310.800
Ticari borçlar reeskontu - 3. taraflara (-)	(8.779.960)	(1.503.024)
	260.304.427	17.433.330

NOT 6- DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30.09.2026	31.12.2025
İlişkili taraflardan alacaklar	253.365.834	105.005.303
Verilen depozito ve teminatlar	1.489.230	1.818.778
Diğer alacaklar	122.979	2.567.595
	254.978.043	109.391.676

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Ödenecek vergi ve fonlar	9.302.473	1.470.109
Ödenecek diğer yükümlülükler	609.275	-
Diğer çeşitli borçlar - 3. taraflara (*)	101.510.281	345.865.125
	111.422.029	347.335.234

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Diğer çeşitli borçlar - 3. taraflara (*)	567.577.261	760.900.948
	567.577.261	760.900.948

(*) 3. taraflara diğer çeşitli borçlar hesabı içerisinde yer alan bakiye, Şirket'in Rize İli, İyidere İlçesi, Hazar Mahallesi, İkizdere Caddesi No:36, İyidere/Rize adresinde bulunan fabrika binası ile içinde bulunan makine ve ekipmanlarının satın alımından kaynaklanmaktadır. Söz konusu borç, sözleşmede belirtilen ödeme ölçütlerine göre, cari dönemde 101.503.571 TL'lik kısmı kısa vadeli, 567.577.261 TL'lik kısmı ise uzun vadeli olarak raporlanmıştır.

NOT 7- STOKLAR

Stoklar	30.09.2026	31.12.2025
İlk madde ve malzeme	11.922.352	8.652.141
Mamuller	922.433.024	470.106.147
Ticari mallar	363.829	272.335
Diğer stoklar	104.767	816.789
	934.823.972	479.847.412

Mamul stokları önemli bir bölümü çuval kuru çay stoklarından meydana gelmektedir.

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 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	30.09.2026	31.12.2025
Kısa Vadeli Banka Kredileri	1.437.898.540	633.314.752
Uzun Vadeli Banka Kredileri	7.334.495	17.592.102
	1.445.233.035	650.906.854

Şirket'in finansal borçlarının tamamı Türk Lirası cinsinden kredilerden oluşmaktadır (31.12.2025: Yabancı para cinsinden kredi bulunmamaktadır).

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

Kredi Vade Yapısı	30.09.2026	31.12.2025
1 yıl içerisinde ödenecek	1.437.898.540	633.314.752
1- 2 yıl içerisinde ödenecek	5.788.958	10.199.480
2- 3 yıl içerisinde ödenecek	1.545.537	7.392.622
	1.445.233.035	650.906.854

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar

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

Kısa Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Kiralama borçları (TFRS 16)	10.068.037	13.430.337
	10.068.037	13.430.337

Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları	30.09.2026	31.12.2025
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	6.979.469	-
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(475.874)	-
	6.503.595	-

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Kiralama İşlemlerinden Borçlar	30.09.2026	31.12.2025
Kiralama borçları (TFRS 16)	-	8.832.390
	-	8.832.390

Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	30.09.2026	31.12.2025
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	17.981.357	-
Ertelenmiş finansal kiralama borçlanma maliyetleri (-)	(903.339)	-
	17.078.018	-

c) Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar

Diğer Kısa Vadeli Finansal Yükümlülükler	30.09.2026	31.12.2025
Kredi kartı borçları	10.160.668	17.335
	10.160.668	17.335

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 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
1.01.2026 açılış bakiyesi	756.002.352	15.075.096	527.604.080	519.717.275	34.878.503	18.638.751	1.168.215	1.873.084.272
Alımlar	-	-	2.842.292	43.461.667	33.216.754	1.279.297	-	80.800.010
Çıkışlar	-	-	-	-	(4.700.766)	-	-	(4.700.766)
30.09.2026 kapanış bakiyesi	756.002.352	15.075.096	530.446.372	563.178.942	63.394.491	19.918.048	1.168.215	1.949.183.516
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2026 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(13.065.614)	(13.135.858)	(510.271)	(26.711.743)
Dönem gideri	-	(790.692)	(13.004.384)	(61.759.687)	(3.364.467)	(771.940)	(22.466)	(79.713.636)
Çıkışlar	-	-	-	-	331.004	-	-	331.004
30.09.2026 kapanış bakiyesi	-	(790.692)	(13.004.384)	(61.759.687)	(16.099.077)	(13.907.798)	(532.737)	(106.094.375)
30.09.2026 net defter değeri	756.002.352	14.284.404	517.441.988	501.419.255	47.295.414	6.010.250	635.478	1.843.089.141

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 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	Toplam
1.01.2025 açılış bakiyesi	22.293.372	10.845.644	216.302.662	200.266.079	44.335.882	17.396.769	1.168.215	512.608.623
Alımlar	729.348.144	6.958.001	307.978.949	86.009.073	6.543.112	1.241.982	-	1.138.079.261
Çıkışlar	-	-	-	(30.918)	(16.000.491)	-	-	(16.031.409)
Yeniden değerlendirme	4.360.836	(2.728.549)	3.322.469	233.473.041	-	-	-	238.427.797
31.12.2025 kapanış bakiyesi	756.002.352	15.075.096	527.604.080	519.717.275	34.878.503	18.638.751	1.168.215	1.873.084.272
Birikmiş Amortismanlar								
1.01.2025 açılış bakiyesi	-	-	-	-	(18.439.732)	(12.180.511)	(479.773)	(31.100.016)
Dönem gideri	-	(721.338)	(6.864.815)	(16.322.141)	(2.460.617)	(955.347)	(30.498)	(27.354.756)
Çıkışlar	-	-	-	1.225	7.834.735	-	-	7.835.960
Yeniden değerlendirme	-	721.338	6.864.815	16.320.916	-	-	-	23.907.069
31.12.2025 kapanış bakiyesi	-	-	-	-	(13.065.614)	(13.135.858)	(510.271)	(26.711.743)
31.12.2025 net defter değeri	756.002.352	15.075.096	527.604.080	519.717.275	21.812.889	5.502.893	657.944	1.846.372.529

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10- ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2026 tarihi itibarıyla sermayesi 240.000.000 TL'dir. Bu sermayenin her biri 1 TL nominal değerli 240.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Şirket'in yasal kayıtlarına göre sermaye dağılımı aşağıda belirtilmiştir.

Ortaklar	%	30.09.2026	%	31.12.2025
Mehmet Erdoğan	14,54%	34.904.053	14,43%	34.624.380
Fatih Erdoğan	14,54%	34.904.046	14,43%	34.624.373
Diğer Gerçek Kişiler (*)	9,15%	21.943.901	8,91%	21.402.672
Halka Açık Kısım	61,77%	148.248.000	62,23%	149.348.575
Nominal sermaye		240.000.000		240.000.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		679.027.818		679.027.818
Düzeltilmiş sermaye		919.027.818		919.027.818

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

Şirket'in kayıtlı sermaye 3.500.000.000 TL'dir.

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	30.09.2026	31.12.2025
Hisse senedi ihraç primleri	80.016.300	80.016.300
	80.016.300	80.016.300

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;

Yedekler	30.09.2026	31.12.2025
Yasal yedekler	19.941.854	19.941.854
	19.941.854	19.941.854

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11- HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

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

Hasılat	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Çuval çay satışları	788.347.085	655.662.659
Paketli çay satışları	313.459.615	65.466.061
Beyaz-yeşil çay satışları	18.608.370	4.783.022
Diğer satışlar	1.642.409	1.746.958
Satıştan iadeler (-)	(901.005)	(9.041.453)
	1.121.156.474	718.617.247
Satışların Maliyeti (-)	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Satışların Maliyeti	(986.302.151)	(562.918.756)
	(986.302.151)	(562.918.756)

NOT 12- FİNANSMAN GELİRLERİ / GİDERLERİ

Finansman Gelirleri	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Faiz ve adat gelirleri	54.824.210	32.377.564
Reeskont faiz gelirleri	20.723.703	26.124.224
Menkul kıymet satış karları	596.478	614.686
Kur farkı karları	195.998	5.591
	76.340.389	59.122.065
Finansman Giderleri	01.01.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Faiz giderleri	(288.829.056)	(196.996.889)
Reeskont faiz giderleri	(15.070.186)	(27.713.768)
Diğer finansman giderleri	(369.691)	(1.115.366)
	(304.268.933)	(225.826.023)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13- NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

	01.01- 30.09.2026	01.01- 30.09.2025
Stoklar	17.940.820	45.210.549
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	293.310.637	46.618.248
Sermaye	(179.784.078)	(145.283.160)
Hisse Senedi İhraç Primleri	(15.653.124)	(15.755.832)
Yasal Yedekler	(3.900.824)	(4.042.992)
Geçmiş Yıl Karları	93.182.697	50.619.422
Gelir Tablosu Endekslemesi	8.797.420	(6.511.958)
Diğer düzeltmeler	-	660.535
	213.893.548	(28.485.188)

NOT 14- 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.

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01- 30.09.2026	01.01- 30.09.2025
Kurumlar vergisi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	(52.042.554)	(21.001.737)
	(52.042.554)	(21.001.737)

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	30.09.2026	31.12.2025
Nakit ve nakit benzerleri	4.888	57.344
Stoklar	(1.129.745)	(3.923.939)
Ticari Alacaklar	9.277.797	11.168.260
Diğer Alacaklar	(1.605.873)	(1.996.421)
Peşin Ödenmiş Giderler	65.796	81.798
Maddi Duran Varlıklar	(153.096.268)	(124.379.602)
Ticari Borçlar	(2.194.990)	(375.756)
İzin Karşılıkları	665.075	436.980
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	702.276	591.917
Diğer	3.460.680	4.801.387
Toplam Net Vergi Varlığı/ (Yükümlülüğü)	(143.850.364)	(113.538.032)

ORÇAY ORTAKÖY ÇAY SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15- PAY BAŞINA KAZANÇ

Şirket'in sermayesi 240.000.000 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.- 30.09.2026	01.01.- 30.09.2025
Net Dönem Karı/Zararı	32.693.729	(63.783.588)
Hisse adedi	240.000.000	80.000.000
1 hissenin nominal değeri (TL)	1	1
	0,1362	(0,7973)

NOT 16 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**Yabancı Para Riski**

Döviz Pozisyonu Tablosu – 30 Eylül 2026	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	(47.989.847)	(979.017)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(47.989.847)	(979.017)
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)	(47.989.847)	(979.017)
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)	(47.989.847)	(979.017)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(47.989.847)	(979.017)
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**30 Eylül 2026 Tarihinde Sona Eren Ara Döneme Ait Özet Finansal Tablolara İlişkin Notlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe tablolarda Türk Lirası'nın 30 Eylül 2026 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu - 31 Aralık 2025	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	(96.699)	(77.782)	(1.812)
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(1.066.136)	(857.574)	(19.979)
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(1.162.835)	(935.356)	(21.791)
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)	(1.162.835)	(935.356)	(21.791)
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)	(1.162.835)	(935.356)	(21.791)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.162.835)	(935.356)	(21.791)
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	-	-	-

NOT 17- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.