

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ VE  
BAĞLI ORTAKLIĞI**

*31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT*

*ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR*

<b>İÇİNDEKİLER.....</b>	<b>SAYFA NO</b>
<b>FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KÂR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....</b>	<b>3-4</b>
<b>ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>6</b>
<b>FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI.....</b>	<b>7-40</b>
1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	11
5. FİNANSAL BORÇLANMALAR .....	12
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	13
7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	14
8. STOKLAR .....	15
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	15
10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	15
11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	16
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	17
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	19
14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	19
15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ.....	20
16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	20
17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....	20
18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	22
19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	23
20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	24
21. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET.....	26
24. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	26
25. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	27
26. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	27
27. GELİR VERGİLERİ.....	27
28. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	30
29. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	30
30. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	31
31. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	39
32. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40
33. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR .....	40

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>623.376.906</b>	<b>485.708.416</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	92.829.193	41.473.281
Ticari Alacaklar		90.639.215	80.416.483
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	90.639.215	80.416.483
Diğer Alacaklar		2.436.299	80.341
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	2.436.299	80.341
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	359.076.084	301.902.445
Stoklar	8	60.889.952	46.254.013
Peşin Ödenmiş Giderler		3.775.581	4.792.787
-İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.775.581	4.792.787
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	918.984	1.224.745
Diğer Dönen Varlıklar	19	12.811.598	9.564.321
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>99.245.589</b>	<b>95.947.473</b>
Diğer Alacaklar		421.234	181.412
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	421.234	181.412
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	77.650.000	77.650.000
Maddi Duran Varlıklar	12	3.907.427	3.435.143
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	885.035	1.090.173
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	23.646	23.829
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	16.229.581	13.566.916
Peşin Ödenmiş Giderler	9	128.666	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>722.622.495</b>	<b>581.655.889</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2022 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot</b>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>272.079.160</b>	<b>172.768.458</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	135.679.108	44.426.551
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	15.186.551	9.788.287
Ticari Borçlar		86.010.342	107.666.516
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	86.010.342	107.666.516
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	4.631.170	2.857.492
Diğer Borçlar		2.064.843	1.372.245
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	19.155	19.022
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.045.688	1.353.223
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler	10	27.934.043	5.909.811
Kısa Vadeli Karşılıklar		573.103	747.556
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18	240.386	249.094
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	332.717	498.462
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>72.717.409</b>	<b>63.563.363</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	1.543.558	3.546.864
Diğer Borçlar		2.181.386	2.181.386
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	2.181.386	2.181.386
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.280.416	1.345.880
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	2.280.416	1.345.880
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	66.712.049	56.489.108
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	125
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>377.825.926</b>	<b>345.324.068</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>377.825.960</b>	<b>345.324.093</b>
Ödenmiş Sermaye	20	80.000.000	80.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)	20	(8.122.139)	(355.250)
Paylara İlişkin Primler	20	2.098.440	2.098.440
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(25.592)	314.542
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış ve Azalışları	20	456.520	456.520
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	(482.112)	(141.978)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	12.178.631	4.411.742
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	20	251.087.730	154.893.255
Net Dönem Karı/Zararı (-)		40.608.890	103.961.364
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	20	<b>(34)</b>	<b>(25)</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>722.622.495</b>	<b>581.655.889</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ**  
**01 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

<b>Kar Ve Zarar Tablosu</b>	<b>Dipnot</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2021</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler</b>			
Hasılat	21	147.887.105	35.774.003
Satışların Maliyeti (-)	21	(86.015.061)	(26.328.455)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>61.872.044</b>	<b>9.445.548</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.374.937)	(2.238.872)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	8.190.450	2.094.323
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(16.602.262)	(1.638.310)
<b>Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)</b>		<b>50.085.295</b>	<b>7.662.689</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	98.989	1.006.437
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	-	-
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı</b>		<b>50.184.284</b>	<b>8.669.126</b>
Finansman Gelirleri	24	7.665.747	6.378.916
Finansman Giderleri (-)	24	(6.620.915)	(3.422.924)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı</b>		<b>51.229.116</b>	<b>11.625.118</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)</b>		<b>(10.620.235)</b>	<b>(2.404.401)</b>
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	25	(312.261)	(725.067)
- Ertelemiş Vergi Geliri / Gideri (-)	25	(10.307.974)	(1.679.334)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>40.608.881</b>	<b>9.220.717</b>
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>40.608.881</b>	<b>9.220.717</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>40.608.881</b>	<b>9.220.717</b>
<b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>		<b>40.608.881</b>	<b>9.220.717</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(9)	(6)
Ana Ortaklık Payları		40.608.890	9.220.723
<b>Pay Başına Kazanç</b>			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	26	<b>0,508</b>	<b>0,184</b>

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ**  
**01 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	<b>Dipnot</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2021</b>
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>40.608.881</b>	<b>9.220.717</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>			
<b>Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(340.134)</b>	<b>(221)</b>
- Maddî Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(425.168)	(276)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler			
-- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	25	85.034	55
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(340.134)	(221)
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>		<b>40.268.747</b>	<b>9.220.496</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		<b>40.268.747</b>	<b>9.220.496</b>
<b>Kontrol Gücü Olmayan Payla</b>		<b>(9)</b>	<b>(6)</b>
<b>Ana Ortaklık Payları</b>		<b>40.268.756</b>	<b>9.220.502</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

01 OCAK 2022 ve 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)		Kârden Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kârlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		Geçmiş Yıl Kâr / Zararları (-)	Dönem Net Kârı /Zararı (-)			
<b>01 Ocak 2021 Bakiyesi</b>	20	50.000.000	(355.250)	2.098.440	456.520	(100.680)	3.702.140	131.024.719	54.578.138	241.404.027	(22)	241.404.005
Transferler		-	-	-	-	-	-	54.578.138	(54.578.138)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(221)	-	-	9.220.723	9.220.502	(6)	9.220.496
Dönem Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	9.220.723	9.220.723	(6)	9.220.717
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(221)	-	-	-	(221)	-	(221)
<b>31 Mart 2021 Bakiyesi</b>	20	50.000.000	(355.250)	2.098.440	456.520	(100.901)	3.702.140	185.602.857	9.220.723	250.624.529	(28)	250.624.501
<b>01 Ocak 2022 Bakiyesi</b>	20	80.000.000	(355.250)	2.098.440	456.520	(141.978)	4.411.742	154.893.255	103.961.364	345.324.093	(25)	345.324.068
Transferler		-	-	-	-	-	7.766.889	96.194.475	(103.961.364)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(340.134)	-	-	40.608.890	40.268.756	(9)	40.268.747
Dönem Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	40.608.890	40.608.890	(9)	40.608.881
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(340.134)	-	-	-	(340.134)	-	(340.134)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(7.766.889)	-	-	-	-	-	-	(7.766.889)	-	(7.766.889)
<b>31 Mart 2022 Bakiyesi</b>	20	80.000.000	(8.122.139)	2.098.440	456.520	(482.112)	12.178.631	251.087.730	40.608.890	377.825.960	(34)	377.825.926

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ**  
**01 OCAK - 31 MART 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

<b>A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>	<b>Not</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak- 31 Mart 2021</b>
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(31.995.344)</b>	<b>18.883.054</b>
Dönem Karı (Zararı)		<b>40.608.890</b>	<b>9.220.717</b>
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		<b>40.608.890</b>	<b>9.220.717</b>
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>14.388.834</b>	<b>2.478.959</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	441.360	330.287
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		419.949	254.050
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	585.694	245.376
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	(165.745)	8.674
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.304.584	269.595
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	2.821.047	269.595
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri</i>	6	466.369	-
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	6	17.168	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	10.222.941	1.679.279
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	-	(54.252)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(84.636.164)</b>	<b>7.104.645</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.239.900)	10.774.166
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	(10.239.900)	10.774.166
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.595.780)	1.098
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	(2.595.780)	1.098
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(35.149.407)	(8.906.462)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(14.635.939)	(5.045.348)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	888.540	(2.225.709)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(22.122.543)	13.266.908
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	(22.122.543)	13.266.908
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18	1.773.678	779.430
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		692.598	193.453
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	27	133	8.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	692.465	185.453
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.247.411)	(1.732.891)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	19	(3.247.286)	(1.732.891)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		(125)	-
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(29.638.440)</b>	<b>18.804.321</b>
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	(2.356.904)	78.733
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(708.323)</b>	<b>(497.918)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	-	86.549
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(708.323)	(584.467)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>84.059.579</b>	<b>(17.597.099)</b>
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	(7.766.889)	-
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	94.003.259	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-	(15.171.285)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	5	(214.650)	(258.155)
Ödenen Faiz	24	(1.962.141)	(2.167.659)
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>		<b>51.355.912</b>	<b>788.037</b>
<b>Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>	4	<b>51.355.912</b>	<b>788.037</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	4	<b>41.473.281</b>	<b>81.538.746</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>		<b>92.829.193</b>	<b>82.326.783</b>

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Orge Enerji Elektrik Taahhüt A.Ş. ("Şirket") 1998 yılında kurulmuştur. Şirket'in ve bağlı ortaklığının (Grup'un) ana faaliyet konusu elektrik taahhüt işleri ile konut ve işyeri inşaat işleri yapmaktır.

Şirket unvanı Orge Enerji Sistemleri İnşaat Metal Ticaret ve Taahhüt A.Ş. iken, 30.06.2010 tarihinde Orge Enerji Elektrik Taahhüt A.Ş. olarak değiştirilmiş ve tescil edilmiştir.

Şirket'in payları 15.05.2012 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

Grup'un ticari merkezi Kozyatağı Mahallesi Değirmen Sokak Nida Kule No:18 Kat:18 34742 Kadıköy, İstanbul adresinde olup, şubesi bulunmamaktadır.

31 Mart 2022 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 679 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 462 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla taşeron personeli 15 kişidir. (31 Aralık 2021: 39 kişi.)

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 80.000.000 TL (31 Aralık 2021: 80.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %48,'i halka açıktır. Grup'un ana ortağı ve yönetim kontrolüne sahip olan taraf Gündüz ailesidir (Not 20).

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dâhil edilen bağlı ortaklığı:

<u>Şirket İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>	<u>Kurulduğu Ülke</u>
And İnşaat Ticaret A.Ş.	İnşaat Malzemeleri	99,96	Türkiye

Grup'un borsada işlem gören herhangi bir bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Grup, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Rapor tarihi itibarıyla Grup'un almış olduğu kâr dağıtım kararı bulunmamaktadır.

#### Konsolide finansal tabloların onaylanması

Finansal tabloların onaylanması 1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait finansal tablolar, 9 Mayıs 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.



## **ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

### **A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar**

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca KGK tarafından yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) uygularlar.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

Konsolide finansal tablolar Grup’un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre Grup’un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Grup’un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, finansal araçlar ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

#### **Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS’yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

## **ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

## **2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

### **A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)**

#### **Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi**

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### **İşletmenin Sürekliliği Varsayımı**

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

#### **Netleştirme / Mahsup**

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

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

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda fonksiyonel olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal tablo sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

#### **Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

##### **a) 1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar**

- TFRS 3 Değişiklikleri- Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri- Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri- Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması TMS 37’deki değişiklikler
- TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemden kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

### Konsolidasyon Esasları

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Grup’un ve Not 1’de verilen bağlı ortaklığının finansal tablolarını içermektedir. Kontrol, Grup’ un, yatırım yaptığı işletme üzerinde ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip ise. Bağlı ortaklığın dönem kar/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dâhil edilmişlerdir.

Bağlı ortaklığın muhasebe prensipleri Grup tarafından kullanılan muhasebe prensiplerinden farklılaştığı durumlarda gerekli düzeltmeler gerçekleştirilmiştir. Konsolide mali tablolar benzer işlem ve olaylara ortak muhasebe prensipleri kullanılarak ve Şirket ile aynı hesap düzeni ile hazırlanmıştır.

Tüm Grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler, gerçekleşmemiş kazançlar da dâhil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir.

Konsolidasyona dâhil edilmiş bağlı ortaklığın net varlıklarındaki ana ortaklık dışı azınlık payları Grup’un öz sermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Azınlık payları, ilk satın alma tarihinde hâli hazırda azınlık paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın öz sermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur.

Azınlık payları negatif (-) bakiye verse dahi, bağlı ortaklığın yaptıkları zararlardan pay almaya devam ederler.

Grup’un azınlık pay sahipleri ile bağlı ortaklığı kontrol gücünü kaybetmeden yaptığı hisse alım/(satım) işlemleri şirket ortakları arasında yapılan bir işlem olarak değerlendirilmiş ve özkaynaklar altında “bağlı ortaklıktaki pay oranı değişiminden kaynaklanan düzeltme farkı” hesabında muhasebeleştirilmiştir.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıda belirtildiği gibidir:

<u>Sirketin Ünvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>
And İnşaat Ticaret A.Ş.	250.000	249.900	99,96

#### B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket'in ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kasa	27.104	19.215
Bankadaki nakit		
-Vadeli mevduat	51.558.986	32.282.726
-Vadesiz mevduat	41.243.103	9.171.340
<b>Toplam</b>	<b>92.829.193</b>	<b>41.473.281</b>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>31.03.2022</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>31.12.2021</u>
TL	2%	31.03.2022	8.873	2,00%	24.12.2021	8.680
EURO	1,00%	2.03.2022	43.267.152	0,40%	31.12.2021	23.932.149
USD	0,08%-1,00%	16.03.2022	8.282.961	0,09%-1,00%	13.12.2021	8.341.897
<b>Toplam</b>			<b>51.558.986</b>			<b>32.282.726</b>

Vadeli mevduatların 8.171.295 TL'lik kısmı katılım bankaları kar payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır.(31 Aralık 2021: 872.581 TL)

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
TL Mevduat	1.870.471	3.962.186
EURO Mevduat	81.612.127	28.796.165
USD Mevduat	9.319.491	8.695.715
<b>Toplam</b>	<b>92.802.089</b>	<b>41.454.066</b>

Mevduatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 30. notta açıklanmıştır.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	135.679.108	44.426.551
a) Banka kredileri	133.416.323	42.431.259
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	447.528	433.962
c) Banka Kredi Kartları	1.815.257	1.561.330
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	15.186.551	9.788.287
a) Banka kredileri	15.186.551	9.788.287
<b>Toplam</b>	<b>150.865.659</b>	<b>54.214.838</b>

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
a) Banka kredileri	624.228	2.473.175
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	919.330	1.073.689
<b>Toplam</b>	<b>1.543.558</b>	<b>3.546.864</b>

#### a) Banka Kredileri

31 Mart  
2022

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	7,50% -19,08%	133.416.323	15.186.551	624.228
<b>Toplam</b>		<b>133.416.323</b>	<b>15.186.551</b>	<b>624.228</b>

31 Aralık  
2021

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	0,95% -19,08%	42.431.259	9.788.287	2.473.175
<b>Toplam</b>		<b>42.431.259</b>	<b>9.788.287</b>	<b>2.473.175</b>

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 itibariyle banka kredilerinin yıllar itibariyle geri ödeme bilgileri aşağıda ki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	148.602.874	52.219.546
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	624.228	2.473.175
	<b>149.227.102</b>	<b>54.692.721</b>

Banka kredilerinin 12.712.160 TL'lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2021: 12.431.095 TL)

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

##### b) Kiralama işlemlerinden borçlar

Şirket'in TFRS 16 uyarınca kiralama işlemlerine ilişkin yükümlülüklerinin vade kırılımı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022		
	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
<b>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b>		
1 yıldan az	440.010	447.528
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	1.047.524	919.330
<b>Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri</b>	<b>1.487.534</b>	<b>1.366.858</b>

31 Aralık 2021		
	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
<b>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</b>		
1 yıldan az	434.475	433.962
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	1.167.584	1.073.689
<b>Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri</b>	<b>1.602.059</b>	<b>1.507.651</b>

Kiralama yükümlülüklerinin tamamı Türk Lirasıdır

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<b><u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u></b>	<b><u>31 Mart 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
Alıcılar(*)	53.948.502	33.251.443
Alacak senetleri(*)	37.376.028	47.833.187
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Geliri	(353.787)	(336.619)
Şüpheli Ticari Alacaklar(**)	1.015.425	1.015.425
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.015.425)	(1.015.425)
Tfrs 9 karşılık	(331.528)	(331.528)
<b>Toplam</b>	<b>90.639.215</b>	<b>80.416.483</b>

<b><u>(*) Alıcılar ve Alacak senetleri</u></b>	<b><u>31 Mart 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
1-3 Ay Arası Vadeli	89.090.389	80.859.513
3-6 Ay Arası Vadeli	2.234.141	225.117
<b>Toplam</b>	<b>91.324.530</b>	<b>81.084.630</b>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.346.953 TL (31 Aralık 2021: 1.346.953 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. 2022 yılında şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

(\*\*) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Dönem başı karşılık	1.346.953	1.116.624
Dönem Gideri	-	230.329
<b>Dönem sonu karşılık</b>	<b>1.346.953</b>	<b>1.346.953</b>

#### b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Satıcılar (*)	43.865.864	16.313.197
Borç senetleri (*)	6.718.022	1.372.089
Gerçekleşmemiş finansman giderleri (-)	(623.522)	-
<b>Toplam</b>	<b>49.960.364</b>	<b>17.685.286</b>

#### (\*) Satıcılar ve Borç Senetleri

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	83.910.468	106.200.491
3-6 Ay Arası Vadeli	2.768.381	2.600.901
<b>Toplam</b>	<b>86.678.849</b>	<b>108.801.392</b>

#### 7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Vergi Dairesinden Alacaklar	80.341	80.341
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.355.958	-
<b>Toplam</b>	<b>2.436.299</b>	<b>80.341</b>

##### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	421.234	181.412
<b>Toplam</b>	<b>421.234</b>	<b>181.412</b>

##### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	607.214	1.192.255
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	77.471	38.982
Diğer Çeşitli Borçlar	1.361.003	121.986
<b>Ara Toplam</b>	<b>2.045.688</b>	<b>1.353.223</b>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 29)	19.155	19.022
<b>Toplam</b>	<b>2.064.843</b>	<b>1.372.245</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 8. STOKLAR

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İlk madde ve malzeme	58.280.816	43.827.490
Ticari mallar	2.609.136	2.426.523
<b>Toplam</b>	<b>60.889.952</b>	<b>46.254.013</b>

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altında kalan stokları bulunmamaktadır. Bu nedenle stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

Grup'un 31 Mart 2022 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır. (31 Aralık.2021: Bulunmamaktadır).

#### 9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

##### Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
- Gelecek Aylara Ait Giderler	230.463	206.020
İş Avansları	136.300	66.300
Stoklar İçin Verilen Avanslar	3.408.818	4.520.467
<b>Toplam</b>	<b>3.775.581</b>	<b>4.792.787</b>

##### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

##### Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	128.666	-
<b>Toplam</b>	<b>128.666</b>	<b>-</b>

#### 10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	359.076.084	301.902.445
<b>Toplam</b>	<b>359.076.084</b>	<b>301.902.445</b>

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	359.076.084	301.902.445
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	359.076.084	301.902.445

(\*) Henüz kazanılmamış varlıkların elde edilmesi için gerekli şartların yerine getirilemeyeceğine ilişkin herhangi bir şüphe bulunmadığından, alınabilecek bedel makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

##### Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Alınan avanslar	27.934.043	5.909.811
<b>Toplam</b>	<b>27.934.043</b>	<b>5.909.811</b>



## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe Uygun Değeri	01 Ocak 31 Mart 2022		
	Arsa	Binalar	Toplam
Açılış Bakiyesi	4.675.000	72.975.000	77.650.000
Değer Artış/Azalış	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	4.675.000	72.975.000	77.650.000

Gerçeğe Uygun Değeri	01 Ocak 31 Aralık 2021			
	Arsa	Binalar	Toplam	
Açılış Bakiyesi	4.480.000	-	36.405.000	40.885.000
Değer Artış/Azalış	195.000	-	31.382.318	31.577.318
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	5.187.682	5.187.682
Kapanış Bakiyesi	4.675.000	-	72.975.000	77.650.000

Grup Hatay'da bulunan arsaları, Şile, Kartal, Kadıköy, Ümraniye ve Maltepe'de bulunan binalarını Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ye değerletmiştir. Grup yönetimi, söz konusu değerlendirme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu gayrimenkul ve makinelerin sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Değerleme yapılan duran varlıkların detayı:

Bulunduğu Yer	Ekspertiz Tarihi	Ekspertiz Değeri TL		Değerleme Yöntemi
		Arsalar	Binalar	
İskenderun	4.01.2022	4.675.000	-	Pazar ve Maliyet Yaklaşımı
Şile	31.12.2021	-	30.970.000	Pazar Yaklaşımı
Kartal	31.12.2021	-	3.600.000	Pazar Yaklaşımı
Kadıköy	31.12.2021	-	21.525.000	Pazar Yaklaşımı
Maltepe	3.01.2022	-	11.180.000	Pazar Yaklaşımı
Ümraniye	31.12.2021	-	5.700.000	Pazar Yaklaşımı
<b>Toplam</b>		<b>4.675.000</b>	<b>72.975.000</b>	

31 Mart 2022 tarihi itibari ile yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021 Bulunmamaktadır).

Grup'un, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde ettiği kira geliri 98.989 TL'dir (31 Mart 2021: 27.059 TL).

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller üzerinde 15.191.010 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 12.285.690 TL)

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<b><u>Maddi Duran Varlıklar</u></b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Mart 2022</b>
Binalar	-	-	-	-	-
Taşıtlar	2.223.056	198.712	-	-	2.421.768
Demirbaşlar	3.662.599	509.610	-	-	4.172.209
Özel Maliyetler	360.940	-	-	-	360.940
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>6.436.583</b>	<b>708.322</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.144.905</b>

  

<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>	<b>31 Aralık 2021</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Mart 2022</b>
Binalar	-	-	-	-	-
Taşıtlar	1.078.810	109.005	-	-	1.187.815
Demirbaşlar	1.427.866	112.916	-	-	1.540.782
Özel Maliyetler	304.776	14.117	-	-	318.893
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>3.001.440</b>	<b>236.038</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.237.478</b>

  

<b>Net Tutar</b>	<b>3.435.143</b>				<b>3.907.427</b>
------------------	------------------	--	--	--	------------------

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 236.039 TL'dir (31 Mart 2021: 236.481 TL).

31 Mart 2022 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

31 Mart 2022 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde 12.731.099 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 4.435.785).

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)**

<b><u>Maddi Duran Varlıklar</u></b>	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Binalar	5.764.091	-	-	(5.764.091)*	-
Taşıtlar	1.979.811	337.058	(93.814)	-	2.223.055
Demirbaşlar	2.429.237	1.233.362	-	-	3.662.599
Özel Maliyetler	171.719	189.221	-	-	360.940
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>10.534.846</b>	<b>1.759.641</b>	<b>(93.814)</b>	<b>(5.764.091)</b>	<b>6.436.582</b>
<b><u>Birikmiş Amortismanlar</u></b>	<b>1 Ocak 2021</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>Transfer</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Binalar	461.127	115.282	-	(576.409)	-
Taşıtlar	770.527	349.496	(41.214)	-	1.078.809
Demirbaşlar	1.083.774	344.092	-	-	1.427.866
Özel Maliyetler	158.504	146.272	-	-	304.776
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>2.663.920</b>	<b>955.142</b>	<b>(41.214)</b>	<b>(576.409)</b>	<b>3.001.439</b>
<b>Net Tutar</b>	<b>7.870.926</b>				<b>3.435.143</b>

(\*) Daha önceden maddi duran varlıklarda yer alan Maltepe’deki bina, 31.12.2021 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiştir.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 12. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi duran varlıklara ait amortisman süreleri aşağıdaki gibidir

	Ekonomik Ömrü
Binalar	50 Yıl
Taşıtlar	4 5 Yıl
Demirbaşlar	3 20 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	3 Yıl

#### 13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Giriş</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Giriş</u>	<u>31 Mart 2022</u>
Haklar	133.482	-	133.482	-	133.482
<b>Toplam</b>	<b>133.482</b>	<b>-</b>	<b>133.482</b>	<b>-</b>	<b>133.482</b>

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>31 Aralık 2020</u>	<u>Giriş</u>	<u>31 Aralık 2021</u>	<u>Giriş</u>	<u>31 Mart 2022</u>
Haklar	108.617	1.036	109.653	183	109.836
<b>Toplam</b>	<b>108.617</b>	<b>1.036</b>	<b>109.653</b>	<b>183</b>	<b>109.836</b>

<b>Net Tutar</b>	<b>24.865</b>		<b>23.829</b>		<b>23.646</b>
------------------	---------------	--	---------------	--	---------------

Cari dönem itfa giderlerinin toplamı 183 TL olup tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. (31 Aralık 2021: 1.036 TL) .

Grup, doğrusal amortisman yöntemini kullanmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklara ait itfa süreleri aşağıdaki gibidir:

	Ekonomik Ömrü
Haklar	3-10 yıl

#### 14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

01 Ocak 31 Mart 2022

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Ofis</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Toplam</u>
Tfrs 16 Açılış Etkisi	1.733.385	-	1.733.385
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>1.733.385</b>	<b>-</b>	<b>1.733.385</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
<b>Açılış Bakiyesi</b>	<b>(643.212)</b>	<b>-</b>	<b>(643.212)</b>
Dönem gideri	(205.138)	-	(205.138)
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	(848.350)	-	(848.350)
<b>Maddi Duran Varlıklar, net</b>	<b>885.035</b>	<b>-</b>	<b>885.035</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (devamı)

01 Ocak 31 Aralık 2021			
Maliyet Bedeli	Ofis	Taahhütler	Toplam
Tfrs 16 Açılış Etkisi	2.200.164	342.216	2.542.380
Alımlar	3.086	-	3.086
Çıkışlar	(469.865)	(342.216)	(812.081)
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>1.733.385</b>	<b>-</b>	<b>1.733.385</b>
<b>Birikmiş Amortismanlar</b>			
<b>Açılış Bakiyesi</b>	<b>(676.520)</b>	<b>(344.693)</b>	<b>(1.021.213)</b>
Dönem gideri	(384.832)	-	(384.832)
Çıkışlar	418.140	344.693	762.833
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>(643.212)</b>	<b>-</b>	<b>(643.212)</b>
<b>Maddi Duran Varlıklar,net</b>	<b>1.090.173</b>	<b>-</b>	<b>1.090.173</b>

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 205.138 TL'dir (31 Aralık 2021: 384.832). Bu tutarın tamamı (31 Aralık 2021: tamamı) genel yönetim giderlerine (Not 22) dahil edilmiştir.

Şirket, ofis, depo ve araçlar dahil olmak üzere birçok varlık kiralamaktadır. Kiralama süresi 2-5 yıldır. (31 Aralık 2021: 2-5 yıl). Kiralama sözleşmeleri, kiralama dönemi 2 ile 5 yıl arasında olup, depolama, ofis ve taşıt kiralamaları ile ilgilidir. Tüm faaliyet kiralamaları Şirket'in yenileme hakkını kullanması durumunda piyasa şartlarına göre koşulların yeniden gözden geçirilmesine ilişkin bir ibare taşır. Şirket'in kiralama dönemi sonunda kiraladığı varlığı satın alma hakkı yoktur.

#### 15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Grup tarafından şüpheli alacaklar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır. (Not 6)

#### 16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Grup'un aldığı, diğer gelirler altında muhasebeleştirilmiş, teşvikler aşağıdaki şekildedir:

##### 31 Mart 2022

i) Grup, 5510, 27103,6111, 4857 Sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu kapsamında, çalışanlarına ait SGK primlerinin ödenmesinde herhangi bir gecikme olmadığından, aylık SGK primi işveren payının %5'i kadar tutarda teşvikten yararlanmaktadır. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 849.957 TL'dir.

ii) 8 Mart 2017 tarihli ve 30001 sayılı Resmi Gazete'de 6824 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Vergiye uyumlu mükelleflere %5 oranında vergi indirimi gelmektedir. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 2022 yılı için 38.062 TL'dir.

##### 31 Aralık 2021

i) Grup, 5510, 27103,6111, 4857 Sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu kapsamında, çalışanlarına ait SGK primlerinin ödenmesinde herhangi bir gecikme olmadığından, aylık SGK primi işveren payının %5'i kadar tutarda teşvikten yararlanmaktadır. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 1.248.683 TL'dir.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI (devamı)

ii) 8 Mart 2017 tarihli ve 30001 sayılı Resmi Gazete'de 6824 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Vergiye uyumlu mükelleflere %5 oranında vergi indirim gelmektedir. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 2021 yılı için 202.944 TL'dir.

#### 17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılığı	332.717	498.462
<b>Toplam</b>	<b>332.717</b>	<b>498.462</b>

Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgilidir.

#### Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

#### Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

#### Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Sirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin-İpotekler)</u>	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	157.611.714	153.429.361
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>157.611.714</b>	<b>153.429.361</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>31 Mart 2022</u>			
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	157.611.714	232.364	8.221.562	20.126.391
<b>Toplam</b>	<b>157.611.714</b>	<b>232.364</b>	<b>8.221.562</b>	<b>20.126.391</b>

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>31 Aralık 2021</u>			
	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	153.429.361	200.000	8.911.202	19.996.921
<b>Toplam</b>	<b>153.429.361</b>	<b>200.000</b>	<b>8.911.202</b>	<b>19.996.921</b>

Teminat mektuplarının tamamı Grup'un yapmış olduğu elektrik taahhüt proje işleri için verilmiştir. (31 Aralık 2021: tamamı)

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" lerin şirketin özkaynaklarına oranı 31 Mart 2022 tarihi itibariyle % 0 'dır. (31 Aralık 2021: % 0).

#### 18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Personele borçlar	3.090.539	1.839.959
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.540.631	1.017.533
<b>Toplam</b>	<b>4.631.170</b>	<b>2.857.492</b>

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İzin karşılığı	240.386	249.094
<b>Toplam</b>	<b>240.386</b>	<b>249.094</b>

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.280.416	1.345.880
<b>Toplam</b>	<b>2.280.416</b>	<b>1.345.880</b>

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tâbi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 16 beklenen maaş artış oranı ve % 20 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,45 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2021: Sırasıyla % 16, % 20 ve % 4,68).

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,45	4,68
Emeklilik olasılığı (%)	97,23	97,45

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 01 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 10.849 TL (31 Aralık 2021 8.284 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Açılış bakiyesi	1.345.880	1.196.701
Hizmet maliyeti	618.949	380.848
Faiz maliyeti	13.971	55.886
Parasal (kazanç) / kayıp	425.168	51.622
İptal edilen kıdem tazminatı	(123.552)	(339.177)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>2.280.416</b>	<b>1.345.880</b>

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 425.168 TL hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: 51.622 TL).

#### 19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Devreden KDV	12.529.638	9.390.120
İndirilecek KDV	100	-
Diğer	281.860	174.201
<b>Toplam</b>	<b>12.811.598</b>	<b>9.564.321</b>



## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	16.762.033	21%	16.552.033	21%
Mahmut Gündüz	800	0%	800	0%
Orhan Gündüz	24.843.109	31%	24.843.109	31%
Nevin Gündüz	800	0%	800	0%
Murat Kartaloğlu	24.400	0%	24.400	0%
Halka Arz	38.368.858	48%	38.578.858	48%
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100%</b>

Şirket kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup, kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 80.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2021: 80.000.000 TL) Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 80.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

##### Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

##### Toplam

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	2.098.440	2.098.440
<b>Toplam</b>	<b>2.098.440</b>	<b>2.098.440</b>

##### Geri Alınmış Paylar

Geri Alınmış Paylar

##### Toplam

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Geri Alınmış Paylar	(8.122.139)	(355.250)
<b>Toplam</b>	<b>(8.122.139)</b>	<b>(355.250)</b>

Sermaye Piyasası Kurulunun yayınlamış olduğu Geri Alınan Paylar Tebliği ile 21 Temmuz 2016 ve 25 Temmuz 2016'da yaptığı duyurular da göz önünde bulundurulmak suretiyle, Şirket tarafından önceki dönemler ile birlikte 31 Mart 2022 itibarıyla toplam 1.243.413 TL nominal değerli payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiş olup cari dönem sonu bakiyesi 1.243.413 TL nominal değerli 8.122.138 TL tutarında paydan oluşmaktadır. Geri alınmış paylar özkaynaklarda iktisap değeri üzerinden gösterilmiştir.

Şirket, likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da, dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in likidite sağlayıcılığı kapsamında geri alınan payı da bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**

<b>Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	456.520	456.520
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	(482.112)	(141.978)
<b>Toplam</b>	<b>(25.592)</b>	<b>314.542</b>

<b>Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1. Tertip Yedek Akçe	4.056.492	4.056.492
Geri Alınmış Paylar için Ayrılan Yedekler	8.122.139	355.250
<b>Toplam</b>	<b>12.178.631</b>	<b>4.411.742</b>

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kârdan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

2014 yılında yayınlanan 6102 sayılı Kanunun 520'nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için 8.122.138 TL TL iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmıştır.

<b>Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1 Ocak itibarıyla	154.893.255	131.024.719
Önceki yıl kar(zarar)	103.961.364	54.578.138
Yasal Yedeklere Transfer	(7.766.889)	(709.602)
Bedelsiz sermaye artırım	-	(30.000.000)
<b>Toplam</b>	<b>251.087.730</b>	<b>154.893.255</b>

<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1 Ocak Bakiyesi	(25)	(22)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(9)	(3)
<b>Toplam</b>	<b>(34)</b>	<b>(25)</b>

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**21. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET**

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b><u>Satış Gelirleri (Net)</u></b>		
Taahhüt Satış Gelirleri	137.712.026	31.263.002
Malzeme Satış Gelirleri	10.175.079	4.511.001
<b>Satış Gelirleri (Net)</b>	<b>147.887.105</b>	<b>35.774.003</b>
	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b><u>Satışların Maliyeti (-)</u></b>		
Satılan Hizmet Maliyeti	(82.504.419)	(21.747.214)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(3.510.642)	(4.514.756)
Amortisman gideri	-	(66.485)
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>(86.015.061)</b>	<b>(26.328.455)</b>
<b>Brüt Kar / (Zarar)</b>	<b>61.872.044</b>	<b>9.445.548</b>

**22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b><u>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</u></b>		
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	4.717.667	925.061
Hurda Satış Gelirleri	1.397.244	213.703
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	1.005.126	196.268
Teşvik Gelirleri	849.958	127.791
Fiyat Farkı	42.544	21.532
Vade Farkı Gelirleri	4.687	-
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	-	54.252
Diğer Gelirler	173.224	555.716
<b>Toplam</b>	<b>8.190.450</b>	<b>2.094.323</b>

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b><u>Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)</u></b>		
Kur Farkı Giderleri	12.924.952	1.564.290
Ertelenmiş Finansman Giderleri	1.488.663	-
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1.442.096	-
Fiyat Farkı Giderleri	55.569	-
Bağış ve Yardımlar	15.000	-
Dava Karşılık Gideri	(165.745)	8.674
Diğer Giderler	841.727	65.346
<b>Toplam</b>	<b>16.602.262</b>	<b>1.638.310</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Gelirler</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2022</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2021</u>
Kira Gelirleri	98.989	27.059
Faiz gelirleri	-	979.378
<b>Toplam</b>	<b>98.989</b>	<b>1.006.437</b>

#### 24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2022</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2021</u>
Kur farkı gelirleri	7.450.338	6.378.916
Faiz gelirleri	215.409	-
<b>Toplam</b>	<b>7.665.747</b>	<b>6.378.916</b>

<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2022</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2021</u>
Faiz ve Komisyon Gideri	6.495.154	2.651.797
Kur Farkı Giderleri (-)	125.761	771.127
<b>Toplam</b>	<b>6.620.915</b>	<b>3.422.924</b>

#### 25. GELİR VERGİLERİ

	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	312.261	761.253
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(312.261)	(761.253)
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı:</b>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2022</u>	<u>01 Ocak– 31 Mart 2021</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(312.261)	(725.067)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(10.307.974)	(1.679.334)
<b>Toplam</b>	<b>(10.620.235)</b>	<b>(2.404.401)</b>

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	918.984	1.224.745
<b>Toplam</b>	<b>918.984</b>	<b>1.224.745</b>

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar</u>	<u>31 Mart 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Yıllara Sari İşler Kapsamında Ödenen Stopaj	16.229.581	13.566.916
<b>Toplam</b>	<b>16.229.581</b>	<b>13.566.916</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### 25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tâbidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tâbi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tâbi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %23’dür (Ancak, kurumların 2022 yılı vergilendirme dönemlerine ait kurum kazançları için %23, 2023 yılı ve sonrası için %20 olarak uygulanacaktır.) Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden %25 oranında (2022 yılı vergilendirme dönemleri için %23, 2023 yılı ve sonrası için ise %20) geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17 inci gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka finansal borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

##### Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kâr paylarını kurum kazancına dâhil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kâr payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kâr payları gelir vergisi stopajına tâbi değildir.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla %23 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak değiştiği için, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2022 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

Şirket 7326 sayılı Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun'un 11. Maddesi ve Vergi Usul Kanunu'na eklenen Geçici 31. Maddesine istinaden Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerini Maliye Bakanlığı tarafından belirlenen oranlara göre endeksleyerek yasal kayıtlarında yeniden değerlemiştir.

Buna bağlı olarak, 31 Mart 2022 itibarıyla TFRS finansal tablolarında Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Yeniden Değerleme Artışları için ertelenmiş vergi etkisi hesaplamasında vergisel amaçlı endekslenmiş değerleri ile oluşan fon hariç tutulmuş ve bu kısım için ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır.

	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.346.953	1.346.953	269.391	269.391
Dava Karşılıkları	332.717	498.462	66.543	99.692
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	467.060.652	382.081.716	97.626.634	80.247.847
Kredi Faiz Tahakkukları	4.380.665	1.774.268	979.973	375.871
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	240.386	249.094	55.289	57.292
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	2.280.416	1.345.880	456.083	269.176
Diğer Düzeltmeler	373.497	356.329	85.313	81.364
<b>Toplam</b>	<b>476.015.286</b>	<b>387.652.702</b>	<b>99.539.226</b>	<b>81.400.633</b>
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(53.238.818)	(53.238.818)	(1.853.972)	(1.853.973)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(6.953.801)	(6.733.038)	(806.043)	(803.018)
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(781.893.452)	(644.181.426)	(163.399.990)	(134.968.639)
Mevduat Faiz Tahakkuku	(163.100)	(150.137)	(37.513)	(3.090)
Diğer Düzeltmeler	(668.507)	(1.134.876)	(153.757)	(261.021)
<b>Toplam</b>	<b>(842.917.678)</b>	<b>(705.438.295)</b>	<b>(166.251.275)</b>	<b>(137.889.741)</b>
			-	-
<b>Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net</b>	<b>(366.902.392)</b>	<b>(317.785.593)</b>	<b>(66.712.049)</b>	<b>(56.489.108)</b>
<b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)</b>			<b>(10.222.941)</b>	<b>(20.675.537)</b>
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar			(85.034)	(10.325)
<b>Döneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b>			<b>(10.307.975)</b>	<b>(20.685.862)</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda ki gibidir:

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
Dönem başı	(56.489.108)	(35.813.570)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç/Alacak Kaydı	(10.307.975)	(1.679.334)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	85.034	55
<b>Toplam</b>	<b>(66.712.049)</b>	<b>(37.492.849)</b>

#### 26. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	80.000.000	50.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	40.608.890	9.220.723
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,508	0,184

Dönem içinde dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalaması kaynaklarda bir artış oluşturmadan basılan hisseler (bedelsiz) göz önünde bulundurularak hesaplanmıştır.

#### 27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### 31 Mart 2022

	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
	<b>Kısa Vadeli</b>	<b>Kısa Vadeli</b>
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	19.155
<b>Toplam</b>	-	<b>19.155</b>

##### 31 Aralık 2021

	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
	<b>Kısa Vadeli</b>	<b>Kısa Vadeli</b>
<b>İlişkili taraflarla olan bakiyeler</b>	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	19.022
<b>Toplam</b>	-	<b>19.022</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup'un, 01 Ocak - 31 Mart 2022 ve 01 Ocak - 31 Mart 2021 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b>Kira Gelirleri</b>		
Orhan Gündüz	20.339	27.614
<b>Toplam</b>	<b>20.339</b>	<b>27.614</b>

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 31 Mart 2022 ve 1 Ocak - 31 Mart 2021 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak– 31 Mart 2022</b>	<b>01 Ocak– 31 Mart 2021</b>
<b><u>Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar</u></b>		
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	94.500	94.500
<b>Toplam</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### a) Sermaye Risk Yönetimi

Grup sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Dipnot 5'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 4'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 20'de açıklanan sırasıyla ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler/iskontolar, yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kar / (zararları)'nı da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup Yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Grup sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.



## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### **a) Sermaye Risk Yönetimi**

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir;

##### **Sermaye Risk Yönetimi**

	<b><u>31 Mart 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
Toplam Borçlar	344.796.569	236.331.821
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	(92.829.193)	(41.473.281)
Net Borç	<b>251.967.376</b>	<b>194.858.540</b>
Toplam Özkaynak	376.825.899	345.324.043
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	67%	56%

##### **b) Finansal Risk Faktörleri**

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

##### **b.1) Kredi Riski**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### b) Finansal Risk Faktörleri

##### b.1) Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Mart 2022	Alacaklar				Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar		
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*)</b>	-	<b>90.538.016</b>	-	<b>2.412.556</b>	<b>359.076.084</b>	<b>92.802.089</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	90.639.215	-	2.412.556	359.076.084	92.802.089
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.015.425	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.015.425)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(331.528)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-

- (1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.
- (2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.
- (3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2021	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*)</b>	-	<b>80.084.955</b>	-	<b>261.753</b>	<b>301.902.445</b>	<b>41.454.066</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	<b>80.416.483</b>	-	<b>261.753</b>	<b>301.902.445</b>	<b>41.454.066</b>
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.015.425	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.015.425)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(331.528)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup'un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Grup'un müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### b.2) Likitide Riski

Likidite riski yönetimi ile ilgili esas sorumluluk, yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu, Grup yönetiminin kısa, orta ve uzun vadeli fonlama ve likidite gereklilikleri için, uygun bir likidite riski yönetimi oluşturmuştur. Grup, likidite riskini tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip etmek ve finansal varlık ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlamak suretiyle, yönetir.

Aşağıdaki tablo, Grup’un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Türev olmayan finansal yükümlülükler iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

Likidite riskine ilişkin tablolar aşağıda yer almaktadır:

31 Mart 2022	<u>Defter</u> <u>Değeri</u>	<u>Beklenen nakit</u> <u>çıkışlar toplamı</u>	<u>1-3 ay arası</u>	<u>3-12 ay</u> <u>arası</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası</u>
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>243.300.315</b>	<b>197.200.328</b>	<b>167.094.950</b>	<b>28.380.217</b>	<b>1.725.161</b>
Banka kredileri	149.227.102	154.918.565	127.603.924	26.637.004	677.637
Faaliyet Kiralaması Borçları	1.366.858	1.487.534	111.150	328.860	1.047.524
Banka Kredi Kartları	4.631.170	4.631.170	4.631.170	-	-
Ticari Borçlar	86.010.342	34.098.216	32.683.863	1.414.353	-
Diğer Borçlar	2.064.843	2.064.843	2.064.843	-	-

31 Aralık 2021	<u>Defter</u> <u>Değeri</u>	<u>Beklenen</u> <u>nakit</u> <u>çıkışlar</u> <u>toplamı</u>	<u>1-3 ay arası</u>	<u>3-12 ay</u> <u>arası</u>	<u>1-5 yıl</u> <u>arası</u>
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>166.800.463</b>	<b>174.232.447</b>	<b>117.496.164</b>	<b>52.858.149</b>	<b>3.878.134</b>
Banka kredileri	54.692.721	60.895.421	8.247.573	49.937.298	2.710.550
Faaliyet Kiralaması Borçları	1.507.651	1.602.059	114.525	319.950	1.167.584
Banka Kredi Kartları	1.561.330	1.561.330	1.561.330	-	-
Ticari Borçlar	107.666.516	108.801.392	106.200.491	2.600.901	-
Diğer Borçlar	1.372.245	1.372.245	1.372.245	-	-

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### b.3) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

##### b.3.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

##### Kur Değişiminin Etkileri

31 Mart 2022 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	67.955.147	24.971	4.144.404
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	90.766.420	636.155	4.994.262
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>158.721.567</b>	<b>661.126</b>	<b>9.138.666</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>158.721.567</b>	<b>661.126</b>	<b>9.138.666</b>
10. Ticari Borçlar	51.806.925	1.009.706	2.269.905
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>51.806.925</b>	<b>1.009.706</b>	<b>2.269.905</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>51.806.925</b>	<b>1.009.706</b>	<b>2.269.905</b>
<b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>106.914.642</b>	<b>(348.580)</b>	<b>6.868.761</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### Kur Değişiminin Etkileri(devamı)

31 Aralık 2021 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	62.633.619	16.967	4.250.930
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	37.476.330	668.863	1.961.284
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>100.109.949</b>	<b>685.830</b>	<b>6.212.214</b>
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
<b>8. Duran Varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam Varlıklar (4+8)</b>	<b>100.109.949</b>	<b>685.830</b>	<b>6.212.214</b>
10. Ticari Borçlar	81.009.974	109.324	5.420.896
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)</b>	<b>81.009.974</b>	<b>109.324</b>	<b>5.420.896</b>
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
<b>18. Toplam Yükümlülükler (13+17)</b>	<b>81.009.974</b>	<b>109.324</b>	<b>5.420.896</b>
<b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>19.099.975</b>	<b>576.506</b>	<b>791.318</b>

Grup, başlıca ABD Doları ve EURO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları ve EURO kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Grup içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kâr/zararda ve diğer öz kaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

#### 31 Mart 2022

##### Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(510.523)	510.523
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	<b>(510.523)</b>	<b>510.523</b>
4 -Avro net varlık / yükümlülük	11.201.988	(11.201.988)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	<b>11.201.988</b>	<b>(11.201.988)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>10.691.464</b>	<b>(10.691.464)</b>

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### b.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)

31 Aralık 2021

##### Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	748.161	(748.161)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	<b>748.161</b>	<b>(748.161)</b>
4 -Avro net varlık / yükümlülük	1.161.837	(1.161.837)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	<b>1.161.837</b>	<b>(1.161.837)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>1.909.997</b>	<b>(1.909.997)</b>

##### **b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi**

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibariyle Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>	<b>31 Mart 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
Finansal Borçlar (Not 5)	150.593.960	56.200.371
Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 4)	51.558.986	32.282.726

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

## ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### 29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

31 Mart 2022	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	92.829.193	92.829.193	4
Ticari alacaklar	-	-	90.639.215	90.639.215	6
Finansal Yatırımlar	-	-	-	-	
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	-	-	152.409.217	152.409.217	5
Ticari borçlar	-	-	86.010.342	86.010.342	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-

31 Aralık 2021	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
<b>Finansal varlıklar</b>					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	41.473.281	41.473.281	4
Ticari alacaklar	-	-	80.416.483	80.416.483	6
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	-	-	57.761.702	57.761.702	5
Ticari borçlar	-	-	107.666.516	107.666.516	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.



## **ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **31 MART 2022 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)**

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Grubun 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

#### **30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Şirket bilanço tarihinden sonra 230.000 TL nominal değerli geri alım yapmış olup, rapor tarihi itibarıyla geri alınan pay miktarı 1.473.413,00 TL nominal değer seviyesine ulaşmıştır.. (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

#### **31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Bulunmamaktadır.