

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

*30 EYLÜL 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 .....	21
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
22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER .....	26
23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	27
24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	27
25. GELİR VERGİLERİ.....	27
26. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	31
27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	31
28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	32
29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	39
30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	40
31. 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**  
**30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>755.214.470</b>	<b>485.708.416</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	72.958.027	41.473.281
Ticari Alacaklar		82.069.787	80.416.483
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	82.069.787	80.416.483
Diğer Alacaklar		1.561.652	80.341
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.561.652	80.341
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	508.636.568	301.902.445
Stoklar	8	65.271.099	46.254.013
Peşin Ödenmiş Giderler		9.856.729	4.792.787
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	9.856.729	4.792.787
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	92.258	1.224.745
Diğer Dönen Varlıklar	19	14.768.350	9.564.321
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>133.402.467</b>	<b>95.947.473</b>
Diğer Alacaklar		448.936	181.412
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	448.936	181.412
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	106.950.000	77.650.000
Maddi Duran Varlıklar	12	3.930.104	3.435.143
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	785.246	1.090.173
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	23.325	23.829
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	20.952.265	13.566.916
Peşin Ödenmiş Giderler	9	312.591	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>888.616.937</b>	<b>581.655.889</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>281.321.653</b>	<b>172.768.458</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	116.346.260	44.426.551
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	16.618.696	9.788.287
Ticari Borçlar		91.733.469	107.666.516
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	91.733.469	107.666.516
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	4.188.604	2.857.492
Diğer Borçlar		1.186.209	1.372.245
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	19.155	19.022
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	1.167.054	1.353.223
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler	10	47.589.525	5.909.811
Kısa Vadeli Karşılıklar		567.631	747.556
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18	218.014	249.094
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	349.617	498.462
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	3.091.259	-
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>101.167.734</b>	<b>63.563.363</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	833.338	3.546.864
Diğer Borçlar		13.500	2.181.386
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	13.500	2.181.386
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.825.889	1.345.880
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	2.825.889	1.345.880
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	97.495.007	56.489.108
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	125
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>506.127.550</b>	<b>345.324.068</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>506.127.601</b>	<b>345.324.093</b>
Ödenmiş Sermaye	20	80.000.000	80.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)	20	(10.023.429)	(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	14.079.919	4.411.742
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	20	249.186.442	154.893.255
Net Dönem Karı/Zararı (-)		170.811.821	103.961.364
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	20	<b>(51)</b>	<b>(25)</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>888.616.937</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 - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**  
**(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).**

Kar Ve Zarar Tablosu	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
<b>Sürdürülen Faaliyetler</b>					
Hasılat	21	493.524.391	194.486.910	188.682.416	82.545.603
Satışların Maliyeti (-)	21	(288.225.523)	(118.870.589)	(105.877.682)	(43.289.608)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar</b>		<b>205.298.868</b>	<b>75.616.321</b>	<b>82.804.734</b>	<b>39.255.995</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(11.341.326)	(6.363.367)	(4.849.016)	(1.711.014)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	25.355.172	7.462.490	3.970.298	2.283.214
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(27.269.240)	(8.026.319)	(2.096.516)	(1.384.277)
<b>Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)</b>		<b>192.043.474</b>	<b>68.689.125</b>	<b>79.829.500</b>	<b>38.443.918</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	29.740.389	1.674.738	162.739	195.201
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	-	-	-	-
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı</b>		<b>221.783.863</b>	<b>70.363.863</b>	<b>79.992.239</b>	<b>38.639.119</b>
Finansman Gelirleri	24	19.603.228	10.139.520	3.935.318	428.166
Finansman Giderleri (-)	24	(28.238.547)	(7.139.708)	(9.598.137)	(2.573.046)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı</b>		<b>213.148.544</b>	<b>73.363.675</b>	<b>74.329.420</b>	<b>36.494.239</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)</b>		<b>(42.336.749)</b>	<b>(18.300.641)</b>	<b>(17.879.405)</b>	<b>(7.818.873)</b>
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	25	(1.245.817)	(798.269)	(29.726)	(553.162)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	25	(41.090.932)	(17.502.372)	(17.849.679)	(7.265.711)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>170.811.795</b>	<b>55.063.034</b>	<b>56.450.015</b>	<b>28.675.366</b>
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>170.811.795</b>	<b>55.063.034</b>	<b>56.450.015</b>	<b>28.675.366</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>170.811.795</b>	<b>55.063.034</b>	<b>56.450.015</b>	<b>28.675.366</b>
<b>Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>		<b>170.811.795</b>	<b>55.063.034</b>	<b>56.450.015</b>	<b>28.675.366</b>
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(26)	(2)	(7)	(1)
Ana Ortaklık Payları		170.811.821	55.063.036	56.450.022	28.675.367
<b>Pay Başına Kazanç</b>					
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)</b>	26	<b>2,135</b>	<b>0,688</b>	<b>0,706</b>	<b>0,358</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2021
<b>Dönem Kârı/Zararı</b>		<b>170.811.795</b>	<b>55.063.034</b>	<b>56.450.015</b>	<b>28.675.366</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu</b>					
<b>Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(340.134)</b>	<b>(151.471)</b>	<b>(107.154)</b>	<b>(86.836)</b>
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(425.168)	(189.339)	(133.942)	(108.545)
- Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		85.034	37.868	26.788	21.709
-- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	25	85.034	37.868	26.788	21.709
<b>Diğer Kapsamlı Gelir / Gider</b>	-	<b>(340.134)</b>	<b>(151.471)</b>	<b>(107.154)</b>	<b>(86.836)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>	-	<b>170.471.661</b>	<b>54.911.563</b>	<b>56.342.861</b>	<b>28.588.530</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		170.471.661	54.911.563	56.342.861	28.588.530
Kontrol Gücü Olmayan Payla		(26)	(2)	(7)	(1)
Ana Ortaklık Payları		170.471.687	54.911.565	56.342.869	28.588.531

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

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

**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ**

**01 OCAK 2022 ve 30 EYLÜL 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)		Kârdan 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	<b>50.000.000</b>	<b>(355.250)</b>	<b>2.098.440</b>	<b>456.520</b>	<b>(100.680)</b>	<b>3.702.140</b>	<b>131.024.719</b>	<b>54.578.138</b>	<b>241.404.027</b>	<b>(22)</b>	<b>241.404.005</b>
Sermaye artırımı		30.000.000						(30.000.000)				
Transferler		-	-	-	-	-	891.882	53.686.256	(54.578.138)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(151.471)	-	-	55.063.036	54.911.565	(2)	54.911.563
Dönem Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	55.063.036	55.063.036	(2)	55.063.034
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(151.471)	-	-	-	(151.471)		(151.471)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			(182.280)							(182.280)		(182.280)
<b>30 Eylül 2021 Bakiyesi</b>	20	<b>80.000.000</b>	<b>(537.530)</b>	<b>2.098.440</b>	<b>456.520</b>	<b>(252.151)</b>	<b>4.594.022</b>	<b>154.710.975</b>	<b>55.063.036</b>	<b>296.133.312</b>	<b>(24)</b>	<b>296.133.288</b>
<b>01 Ocak 2022 Bakiyesi</b>	20	<b>80.000.000</b>	<b>(355.250)</b>	<b>2.098.440</b>	<b>456.520</b>	<b>(141.978)</b>	<b>4.411.742</b>	<b>154.893.255</b>	<b>103.961.364</b>	<b>345.324.093</b>	<b>(25)</b>	<b>345.324.068</b>
Transferler		-	-	-	-	-	9.668.177	94.293.187	(103.961.364)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(340.134)	-	-	170.811.821	170.471.687	(26)	170.471.661
Dönem Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	170.811.821	170.811.821	(26)	170.811.795
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(340.134)	-	-	-	(340.134)	-	(340.134)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	(9.668.179)	-	-	-	-	-	-	(9.668.179)	-	(9.668.179)
<b>30 Eylül 2022 Bakiyesi</b>	20	<b>80.000.000</b>	<b>(10.023.429)</b>	<b>2.098.440</b>	<b>456.520</b>	<b>(482.112)</b>	<b>14.079.919</b>	<b>249.186.442</b>	<b>170.811.821</b>	<b>506.127.601</b>	<b>(51)</b>	<b>506.127.550</b>

*Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.*

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ**  
**01 OCAK - 30 EYLÜL 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Ocak- 30 Eylül 2021
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(32.014.565)</b>	<b>(10.287.034)</b>
Dönem Karı (Zararı)		170.811.821	55.063.034
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		170.811.821	55.063.034
<b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>		<b>15.710.163</b>	<b>18.960.375</b>
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	967.249	1.095.269
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		959.950	91.434
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	1.108.795	82.760
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	(148.845)	8.674
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.077.065	363.418
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	5	1.712.323	(525.994)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	6	131.044	623.522
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	233.698	265.890
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(29.300.000)	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	11	(29.300.000)	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	41.005.899	17.464.504
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	12	-	(54.250)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(212.283.687)</b>	<b>(78.574.836)</b>
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.887.002)	4.119.326
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	(1.887.002)	4.119.326
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.748.835)	(81.834)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(1.748.835)	(81.834)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(165.054.409)	(88.524.318)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(19.017.086)	(21.240.803)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	(5.376.539)	(981.837)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(16.064.091)	31.651.556
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(16.064.091)	31.651.556
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18	1.331.112	1.130.324
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.353.922)	2.056.984
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	27	133	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(2.354.055)	2.056.984
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.112.915)	(6.704.234)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	19	(5.204.049)	(6.704.234)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	19	3.091.134	-
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(25.761.703)</b>	<b>(4.551.427)</b>
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	(6.252.862)	(5.735.607)
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>(1.156.779)</b>	<b>(1.201.763)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	-	86.450
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(1.156.779)	(1.288.213)
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>		<b>64.656.090</b>	<b>(47.831.354)</b>
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	(9.668.179)	(182.280)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	76.612.210	(47.298.141)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	-	(350.933)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	5	(325.800)	-
Ödenen Faiz	24	(1.962.141)	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		31.484.746	(59.320.151)
<b>Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>	4	<b>31.484.746</b>	<b>(59.320.151)</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>72.958.027</b>	<b>22.218.595</b>

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



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

### 30 EYLÜL 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.

30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 549 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 462 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ortalama taşeron personeli 9 kişidir. (31 Aralık 2021: 39 kişi.)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 80.000.000 TL (31 Aralık 2021: 80.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %48,7'si 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, kârlarını 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

1 Ocak - 30 Eylül 2022 hesap dönemine ait finansal tablolar, 9 Kasım 2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.

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

### **30 EYLÜL 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 yayınlanan 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. 30 Eylül 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**

### **30 EYLÜL 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**

30 Eylül 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

### 30 EYLÜL 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

30 Eylül 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

### 30 EYLÜL 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

30 Eylül 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>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kasa	42.712	19.215
Bankadaki nakit		
-Vadeli mevduat	53.618.017	32.282.726
-Vadesiz mevduat	18.891.620	9.171.340
Diğer hazır değerleri	405.678	-
<b>Toplam</b>	<b>72.958.027</b>	<b>41.473.281</b>

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

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Vade tarihi	30.09.2022	Faiz Oranı	Vade tarihi	31.12.2021
TL	2,24%	30.06.2022	9.559	2,00%	24.12.2021	8.680
EURO	0,71%	28.06.2022	46.842.317	0,40%	31.12.2021	23.932.149
USD	2,03%	27.06.2022	6.766.141	0,09%-1,00%	13.12.2021	8.341.897
<b>Toplam</b>			<b>53.618.017</b>			<b>32.282.726</b>

Vadeli mevduatların 25.851.233 TL'lik kısmı katılım bankaları kâr payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 872.581 TL).

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
TL Mevduat	4.333.584	3.962.186
EURO Mevduat	9.236.068	28.796.165
USD Mevduat	58.939.985	8.695.715
<b>Toplam</b>	<b>72.509.637</b>	<b>41.454.066</b>

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

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 28. notta açıklanmıştır.

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

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<b>Kısa Vadeli Borçlanmalar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>116.346.260</b>	<b>44.426.551</b>
a) Banka kredileri	114.834.365	42.431.259
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	455.340	433.962
c) Banka Kredi Kartları	1.056.555	1.561.330
<b>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</b>	<b>16.618.696</b>	<b>9.788.287</b>
a) Banka kredileri	16.618.696	9.788.287
<b>Toplam</b>	<b>132.964.956</b>	<b>54.214.838</b>

<b>Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
a) Banka kredileri	-	2.473.175
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	833.338	1.073.689
<b>Toplam</b>	<b>833.338</b>	<b>3.546.864</b>

#### a) Banka Kredileri

##### 30 Eylül 2022

<b>Para Birimi</b>	<b>Ortalama Faiz Oranı</b>	<b>Kısa Vadeli</b>	<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>	<b>Uzun Vadeli</b>
TL	7,69% -33,83%	114.834.365	16.618.696	-
<b>Toplam</b>		<b>114.834.365</b>	<b>16.618.696</b>	-

##### 31 Aralık 2021

<b>Para Birimi</b>	<b>Ortalama Faiz Oranı</b>	<b>Kısa Vadeli</b>	<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>	<b>Uzun Vadeli</b>
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>

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

	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1 yıl içerisinde ödenecekler	131.453.061	52.219.546
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	-	2.473.175
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	-	-
3-4 yıl içerisinde ödenecekler	-	-
4-5 yıl içerisinde ödenecekler	-	-
<b>Toplam</b>	<b>131.453.061</b>	<b>54.692.721</b>

Banka kredilerinin 41.405.116 TL'lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2021: 12.431.095 TL)

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

### 30 EYLÜL 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:

30 Eylül 2022		
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
1 yıldan az	464.580	455.340
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	807.404	833.338
<b>Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri</b>	<b>1.271.984</b>	<b>1.288.678</b>

31 Aralık 2021		
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
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>30 Eylül 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
Alıcılar(*)	51.448.893	33.251.443
Alacak senetleri(*)	31.522.739	47.833.187
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Geliri	(570.317)	(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>82.069.787</b>	<b>80.416.483</b>

<b>(*) Alıcılar ve Alacak senetleri</b>	<b><u>30 Eylül 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
1-3 Ay Arası Vadeli	75.607.519	80.859.513
3-6 Ay Arası Vadeli	7.364.113	225.117
<b>Toplam</b>	<b>82.971.632</b>	<b>81.084.630</b>

30 Eylül 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

### 30 EYLÜL 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>30 Eylül 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>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Satıcılar (*)	77.586.128	71.874.364
Borç senetleri (*)	15.151.173	36.927.028
Gerçekleşmemiş finansman giderleri (-)	(1.003.832)	(1.134.876)
<b>Toplam</b>	<b>91.733.469</b>	<b>107.666.516</b>

<u>(*) Satıcılar ve Borç Senetleri</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	91.546.986	106.200.491
3-6 Ay Arası Vadeli	1.190.315	2.600.901
<b>Toplam</b>	<b>92.737.301</b>	<b>108.801.392</b>

#### 7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

##### Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Vergi Dairesinden Alacaklar	80.341	80.341
Diğer Çeşitli Alacaklar	1.481.311	-
<b>Toplam</b>	<b>1.561.652</b>	<b>80.341</b>

##### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	448.936	181.412
<b>Toplam</b>	<b>448.936</b>	<b>181.412</b>

##### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	762.170	1.192.255
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	46.076	38.982
Diğer Çeşitli Borçlar	358.808	121.986
<b>Ara Toplam</b>	<b>1.167.054</b>	<b>1.353.223</b>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 27)	19.155	19.022
<b>Toplam</b>	<b>1.186.209</b>	<b>1.372.245</b>

##### Uzun Vadeli Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	13.500	2.181.386
<b>Toplam</b>	<b>13.500</b>	<b>2.181.386</b>



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

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. STOKLAR

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İlk madde ve malzeme	23.053.624	43.827.490
Ticari mallar	42.217.475	2.426.523
<b>Toplam</b>	<b>65.271.099</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 30 Eylül 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>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
- Gelecek aylara ait giderler	3.268.214	206.020
İş avansları	297.574	66.300
Stoklar için verilen avanslar	6.290.941	4.520.467
<b>Toplam</b>	<b>9.856.729</b>	<b>4.792.787</b>

##### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gelecek yıllara ait giderler	312.591	-
<b>Toplam</b>	<b>312.591</b>	<b>-</b>

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

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	508.636.568	301.902.445
<b>Toplam</b>	<b>508.636.568</b>	<b>301.902.445</b>

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	508.636.568	301.902.445
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	508.636.568	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.

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
<b>Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler</b>		
Alınan avanslar	47.589.525	5.909.811
<b>Toplam</b>	<b>47.589.525</b>	<b>5.909.811</b>

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

### 30 EYLÜL 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

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

Gerçeğe Uygun Değeri	01 Ocak 30 Eylül 2022		
	Arsa	Binalar	Toplam
<b>Açılış Bakiyesi</b>	<b>4.675.000</b>	<b>72.975.000</b>	<b>77.650.000</b>
Değer Artış/Azalış	1.445.000	27.855.000	29.300.000
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	-
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>6.120.000</b>	<b>100.830.000</b>	<b>106.950.000</b>

  

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

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 son olarak 30.06.2022 tarihinde 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	30.06.2022	6.120.000	-	Pazar ve Maliyet Yaklaşımı
Şile	30.06.2022	-	45.430.000	Pazar Yaklaşımı
Kartal	30.06.2022	-	4.000.000	Pazar Yaklaşımı
Kadıköy	30.06.2022	-	28.750.000	Pazar Yaklaşımı
Maltepe	30.06.2022	-	13.850.000	Pazar Yaklaşımı
Ümraniye	30.06.2022	-	8.800.000	Pazar Yaklaşımı
<b>Toplam</b>		<b>6.120.000</b>	<b>100.830.000</b>	

30 Eylül 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 440.388 TL'dir.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 26.896.238 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 12.285.690 TL).

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

### 30 EYLÜL 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

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	31 Aralık 2021	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2022
Taşıtlar	2.223.056	223.636	-	2.446.692
Demirbaşlar	3.662.599	933.143	-	4.595.742
Özel Maliyetler	360.940	-	-	360.940
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>6.436.583</b>	<b>1.156.779</b>	<b>-</b>	<b>7.593.362</b>

  

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	31 Aralık 2021	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2022
Taşıtlar	1.078.810	276.145	-	1.354.955
Demirbaşlar	1.427.866	355.115	-	1.782.981
Özel Maliyetler	304.776	30.558	-	335.334
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	189.988
<b>Toplam</b>	<b>3.001.440</b>	<b>661.818</b>	<b>-</b>	<b>3.663.258</b>

  

<b>Net Tutar</b>	<b>3.435.143</b>			<b>3.930.104</b>
------------------	------------------	--	--	------------------

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 661.818 TL'dir (30 Eylül 2021: 709.613 TL).

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

30 Eylül 2022 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde 16.602.606 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 4.435.785).

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

30 EYLÜL 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 Aralık 2021 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiştir.

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

### 30 EYLÜL 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>30 Eylül 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>30 Eylül 2022</u>
Haklar	108.617	1.036	109.653	504	110.157
<b>Toplam</b>	<b>108.617</b>	<b>1.036</b>	<b>109.653</b>	<b>504</b>	<b>110.157</b>

<b>Net Tutar</b>	<b>24.865</b>		<b>23.829</b>		<b>23.325</b>
------------------	---------------	--	---------------	--	---------------

Cari dönem itfa giderlerinin toplamı 504 TL olup tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. (30 Eylül 2021: 824 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 30 Eylül 2022

<u>Maliyet Bedeli</u>	<u>Ofis</u>	<u>Taşıtlar</u>	<u>Toplam</u>
Tfrs 16 Açılış Bakiyesi	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	(304.927)	-	(304.927)
Çıkışlar	-	-	-
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>(948.139)</b>	<b>-</b>	<b>(948.139)</b>
<b>Maddi Duran Varlıklar,net</b>	<b>785.246</b>	<b>-</b>	<b>785.246</b>

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

### 30 EYLÜL 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	Taşıtlar	Toplam
Tfrs 16 Açılış Bakiyesi	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 304.927 TL'dir. Bu tutarın tamamı genel yönetim giderlerine 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:

##### 30 Eylül 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 981.478 TL'dir. (Not 22)

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 756.750 TL'dir. (Not 22)

##### 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

### 30 EYLÜL 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 indirimi gelmektedir. Grup’un faydalandığı teşvik tutarı 2021 yılı için 202.944 TL’dir.

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

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Dava Karşılığı	349.617	498.462
<b>Toplam</b>	<b>349.617</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:

30 Eylül 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>	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	181.506.901	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>181.506.901</b>	<b>153.429.361</b>

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

### 30 EYLÜL 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)

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

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>30 Eylül 2022</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	181.506.901	965.997	7.413.324	30.761.797
<b>Toplam</b>	<b>181.506.901</b>	<b>965.997</b>	<b>7.413.324</b>	<b>30.761.797</b>

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>31 Aralık 2021</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 30 Eylül 2022 tarihi itibariyle % 0 'dır. (31 Aralık .2021: % 0).

#### 18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Personele borçlar	2.743.523	1.839.959
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.445.081	1.017.533
<b>Toplam</b>	<b>4.188.604</b>	<b>2.857.492</b>

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
İzin karşılığı	218.014	249.094
<b>Toplam</b>	<b>218.014</b>	<b>249.094</b>

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.825.889	1.345.880
<b>Toplam</b>	<b>2.825.889</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.



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

### 30 EYLÜL 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)

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:

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>30 Eylül 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 15.371 TL (31 Aralık 2021 8.284 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Açılış bakiyesi	1.345.880	1.196.701
Hizmet maliyeti	1.358.470	380.848
Faiz maliyeti	42.380	55.886
Parasal (kazanç) / kayıp	425.167	51.622
İptal edilen kıdem tazminatı	(346.008)	(339.177)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>2.825.889</b>	<b>1.345.880</b>

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 425.167 TL hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: 51.622 TL).

#### 19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Devreden KDV	14.768.350	9.390.120
Diğer	-	174.201
<b>Toplam</b>	<b>14.768.350</b>	<b>9.564.321</b>

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Gider tahakkukları	3.091.259	-
<b>Toplam</b>	<b>3.091.259</b>	<b>-</b>

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

### 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	16.762.033	21%	16.552.033	21%
Orhan Gündüz	24.843.109	31%	24.843.109	31%
Diğer	38.394.858	48%	38.604.858	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

	30 Eylül 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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Geri Alınmış Paylar	(10.023.429)	(355.250)
<b>Toplam</b>	<b>(10.023.429)</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 30 Eylül 2022 itibarıyla toplam 1.513.413 TL nominal değerli payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiş olup cari dönem sonu bakiyesi 1.513.413 TL nominal değerli 10.023.429 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, 30 Eylül 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****30 EYLÜL 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>30 Eylül 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>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1. Tertip Yedek Akçe	4.056.490	4.056.492
Geri Alınmış Paylar için Ayrılan Yedekler	10.023.429	355.250
<b>Toplam</b>	<b>14.079.919</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 kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara 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 10.023.429 TL iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmıştır.

<b>Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)</b>	<b>30 Eylül 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	(9.668.177)	(709.602)
Bedelsiz sermaye artırımını	-	(30.000.000)
<b>Toplam</b>	<b>249.186.442</b>	<b>154.893.255</b>

  

<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>	<b>30 Eylül 2022</b>	<b>31 Aralık 2021</b>
1 Ocak Bakiyesi	(25)	(22)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(26)	(3)
<b>Toplam</b>	<b>(51)</b>	<b>(25)</b>

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 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– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>
<b>Satış Gelirleri (Net)</b>				
Taahhüt Satış Gelirleri	408.529.160	176.905.753	150.843.562	73.535.283
Malzeme Satış Gelirleri	84.995.231	17.581.157	37.838.854	9.010.320
<b>Satış Gelirleri (Net)</b>	<b>493.524.391</b>	<b>194.486.910</b>	<b>188.682.416</b>	<b>82.545.603</b>
	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>				
Satılan Hizmet Maliyeti	(214.093.990)	(103.100.750)	(72.079.831)	(37.720.309)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(74.131.533)	(15.769.839)	(33.797.851)	(5.569.299)
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>(288.225.523)</b>	<b>(118.870.589)</b>	<b>(105.877.682)</b>	<b>(43.289.608)</b>
<b>Brüt Kar / (Zarar)</b>	<b>205.298.868</b>	<b>75.616.321</b>	<b>82.804.734</b>	<b>39.255.995</b>

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

	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>
<b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>				
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	13.101.036	2.226.341	2.626.901	712.852
Banka Promosyon Geliri	5.084.746	-	-	-
Hurda Satış Gelirleri	3.207.477	213.703	-	-
Teşvik Gelirleri	1.738.228	983.945	366.927	371.838
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	1.340.451	623.522	607.447	270.104
Fiyat Farkı	97.084	76.190	45.940	49.145
Vade Farkı Gelirleri	68.787	216.223	62.225	3.776
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	-	54.250	-	(2.617)
Diğer Gelirler	717.363	3.068.316	260.858	878.116
<b>Toplam</b>	<b>25.355.172</b>	<b>7.462.490</b>	<b>3.970.298</b>	<b>2.283.214</b>
	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Temmuz- 30 Eylül 2021</b>
<b>Esas faaliyetlerden diğer giderler(-)</b>				
Kur Farkı Giderleri	21.255.266	6.146.730	911.883	206.018
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	3.075.748	-	818.222	-
Ertelenmiş Finansman Giderleri	1.705.193	265.890	8.012	87.227
Fiyat Farkı Giderleri	217.453	-	217.453	-
Diğer Giderler	1.015.580	1.613.699	140.946	1.091.032
<b>Toplam</b>	<b>27.269.240</b>	<b>8.026.319</b>	<b>2.096.516</b>	<b>1.384.277</b>

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 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– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Gelirleri	29.300.000	-	-	-
Kira Gelirleri	440.389	223.531	162.739	135.633
Faiz gelirleri	-	1.451.207	-	59.568
<b>Toplam</b>	<b>29.740.389</b>	<b>1.674.738</b>	<b>162.739</b>	<b>195.201</b>

**24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>
Kur Farkı Gelirleri	19.041.897	10.139.520	3.605.669	428.166
Faiz Gelirleri	561.331	-	329.649	-
<b>Toplam</b>	<b>19.603.228</b>	<b>10.139.520</b>	<b>3.935.318</b>	<b>428.166</b>

<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>
Faiz ve Komisyon Gideri	26.089.873	5.344.931	9.078.733	1.558.385
Kur Farkı Giderleri (-)	2.148.674	1.794.777	519.404	1.014.661
<b>Toplam</b>	<b>28.238.547</b>	<b>7.139.708</b>	<b>9.598.137</b>	<b>2.573.046</b>

**25. GELİR VERGİLERİ**

<u>Dönem karı vergi yükümlülüğü</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	-	761.253
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	-	(761.253)
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<u>Gelir tablosundaki vergi karşılığı:</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(1.245.817)	(798.269)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(41.090.932)	(17.502.372)
<b>Toplam</b>	<b>(42.336.749)</b>	<b>(18.300.641)</b>

<u>Cari dönem vergisiyle ilgili duran varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Yıllara Sari İşler Kapsamında Ödenen Stopaj	20.952.265	13.566.916
<b>Toplam</b>	<b>20.952.265</b>	<b>13.566.916</b>

<u>Cari dönem vergisiyle ilgili dönen varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	92.258	1.224.745
<b>Toplam</b>	<b>92.258</b>	<b>1.224.745</b>

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

### 30 EYLÜL 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

### 30 EYLÜL 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.

30 Eylül 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, 30 Eylül 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.

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 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)**

	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
<b><u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u></b>				
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.346.953	1.346.953	269.391	269.391
Dava Karşılıkları	349.617	498.462	69.923	99.692
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	602.986.868	382.081.716	124.880.774	80.247.847
Kredi Faiz Tahakkukları	3.160.791	1.774.268	701.982	375.871
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	218.014	249.094	50.143	57.292
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	2.825.889	1.345.880	565.178	269.176
Diğer Düzeltmeler	590.027	356.329	135.115	81.364
<b>Toplam</b>	<b>611.478.159</b>	<b>387.652.702</b>	<b>126.672.506</b>	<b>81.400.633</b>
<b><u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u></b>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(82.538.818)	(53.238.818)	(4.783.973)	(1.853.973)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahi Arasındaki Fark	(7.762.624)	(6.733.038)	(879.874)	(803.018)
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(1.052.710.586)	(644.181.426)	(218.270.183)	(134.968.639)
Mevduat Faiz Tahakkuku	(11.312)	(13.436)	(2.602)	(3.090)
Diğer Düzeltmeler	(1.003.832)	(1.134.876)	(230.881)	(261.020)
<b>Toplam</b>	<b>(1.144.027.172)</b>	<b>(705.301.594)</b>	<b>(224.167.513)</b>	<b>(137.889.740)</b>
<b>Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net</b>	<b>(532.549.013)</b>	<b>(317.648.892)</b>	<b>(97.495.007)</b>	<b>(56.489.107)</b>
<b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)</b>			<b>(41.005.899)</b>	<b>(20.675.537)</b>
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen			(85.033)	(10.325)
Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar			-	-
<b>Döneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)</b>			<b>(41.090.932)</b>	<b>(20.685.862)</b>

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

	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>
Dönem başı	(56.489.107)	(35.813.570)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç/Alacak Kaydı	(41.090.933)	(17.502.372)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	85.033	37.868
<b>Toplam</b>	<b>(97.495.007)</b>	<b>(53.278.074)</b>



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

### 30 EYLÜL 2022 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 26. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	80.000.000	80.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	170.811.821	55.063.036
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	2,135	0,688

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

#### 27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### 30 Eylül 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>

Grup'un, 01 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>
<b>Kira Gelirleri</b>		
Orhan Gündüz	61.017	61.017
<b>Toplam</b>	<b>61.017</b>	<b>61.017</b>

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2022 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2021 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2022</b>	<b>01 Ocak– 30 Eylül 2021</b>
<b>Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar</b>		
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	315.000	283.500
<b>Toplam</b>	<b>315.000</b>	<b>283.500</b>

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

### 30 EYLÜL 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

### 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.

### a) Sermaye Risk Yönetimi

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

### Sermaye Risk Yönetimi

	<u>30 Eylül 2022</u>	<u>31 Aralık 2021</u>
Toplam Borçlar	382.489.387	236.331.821
Eksi:Nakit ve nakit benzerleri	(72.958.027)	(41.473.281)
Net Borç	<b>309.531.360</b>	<b>194.858.540</b>
Toplam Özkaynak	506.127.550	345.324.068
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	61%	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

### 30 EYLÜL 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:

30 Eylül 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>81.738.259</b>	-	<b>2.010.588</b>	<b>508.636.568</b>	<b>72.509.637</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>82.069.787</b>	-	<b>2.010.588</b>	<b>508.636.568</b>	<b>72.509.637</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 değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(331.528)	-	-	-	-
-Net değerinin 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

### 30 EYLÜL 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 takdirde 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

### 30 EYLÜL 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:

30 Eylül 2022	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen nakit çıkışlar toplamı</u>	<u>1-3 ay arası</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>226.731.472</b>	<b>232.875.952</b>	<b>157.230.095</b>	<b>74.838.453</b>	<b>807.404</b>
Banka Kredileri	131.453.061	136.610.404	63.322.446	73.287.958	-
Faaliyet Kiralaması Borçları	1.288.678	1.271.984	104.400	360.180	807.404
Banka Kredi Kartları	1.056.555	1.056.555	1.056.555	-	-
Ticari Borçlar	91.733.469	92.737.300	91.546.985	1.190.315	-
Diğer Borçlar	1.199.709	1.199.709	1.199.709	-	-

31 Aralık 2021	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen nakit çıkışlar toplamı</u>	<u>1-3 ay arası</u>	<u>3-12 ay arası</u>	<u>1-5 yıl arası</u>
<b>Sözleşme uyarınca vadeler</b>					
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>168.981.849</b>	<b>176.413.833</b>	<b>119.677.550</b>	<b>52.858.149</b>	<b>3.878.134</b>
Banka Kredileri	54.692.720	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	3.553.631	3.553.631	3.553.631	-	-

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

### 30 EYLÜL 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

30 Eylül 2022 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	45.575.595	280.792	2.252.939
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	68.159.561	498.703	3.288.010
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
<b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>	<b>113.735.156</b>	<b>779.495</b>	<b>5.540.949</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>113.735.156</b>	<b>779.495</b>	<b>5.540.949</b>
10. Ticari Borçlar	47.208.541	378.061	2.243.627
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
<b>13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)</b>	<b>47.208.541</b>	<b>378.061</b>	<b>2.243.627</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>47.208.541</b>	<b>378.061</b>	<b>2.243.627</b>
<b>Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b>	<b>66.526.615</b>	<b>401.434</b>	<b>3.297.322</b>

**ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 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)**

<b>31 Aralık 2021 Döviz Pozisyonu Tablosu</b>	<b>TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>
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	-	-	-
<b>17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<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, kar/zararda ve diğer öz kaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

**30 Eylül 2022****Vergi Öncesi Kar / (Zarar)**

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	742.805	(742.805)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	<b>742.805</b>	<b>(742.805)</b>
4 -Avro net varlık / yükümlülük	5.909.856	(5.909.856)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	<b>5.909.856</b>	<b>(5.909.856)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>6.652.661</b>	<b>(6.652.661)</b>

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

### 30 EYLÜL 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	748.162	(748.162)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	<b>748.162</b>	<b>(748.162)</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>1.909.999</b>	<b>(1.909.999)</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.

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

<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>	<b><u>30 Eylül 2022</u></b>	<b><u>31 Aralık 2021</u></b>
Finansal Borçlar (Not 5)	132.741.739	56.200.371
Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 4)	53.618.017	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

### 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 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	-	-	72.958.027	72.958.027	4
Ticari alacaklar	-	-	82.069.787	82.069.787	6
Finansal yatırımlar	-	-	-	-	
<b>Finansal yükümlülükler</b>					
Finansal borçlar	-	-	133.798.294	133.798.294	5
Ticari borçlar	-	-	91.733.469	91.733.469	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

### 30 EYLÜL 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.

Grup’un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibari ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

### 30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Raporlama dönemini takiben Grup yönetimi tarafından;

- Borsa İstanbul’da Geri alınan 1.513.413 TL nominal değerli ORGE payından 1.414.000 TL nominal değerli kısım yurtdışı kurumsal yatırımcılara satılmıştır. Finansal rapor ilan tarihi itibarıyla Şirket’in geri alınan pay bakiyesi 99.413 TL nominal değerli paydan ibarettir.
- Şirket’in yönetim kontrolünü elinde bulunduran Gündüz Ailesi tarafından Şirket’in finansal ve operasyonel performansını yansıtmayan fiyatlama değerlendirmesinde bulunan dönemlerde, pay fiyatını desteklemek amacıyla Borsa’da pay alımlarında bulunmaktadır. Bu kapsamda geçmiş dönemlerde alınmış pay 1.500.000 TL nominal değerli pay kurumsal yatırımcılara satılmıştır.

Bu pay satışlarını takiben Şirket’in Finansal rapor ilan tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki şekildedir;

Ortaklar	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı	Pay Tutarı ( TL )	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	15.582.033	19%	16.552.033	21%
Orhan Gündüz	24.523.109	31%	24.843.109	31%
Diğer	39.894.858	50%	38.604.858	48%
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>80.000.000</b>	<b>100%</b>

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

Bulunmamaktadır.