

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

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER.....	SAYFA NO
FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KÂR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI.....	6-39
1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	7
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	10
5. FİNANSAL BORÇLANMALAR	11
6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	12
7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	13
8. STOKLAR	14
9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	14
10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	14
11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	15
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR	16
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	18
14. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	18
15. VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ.....	19
16. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	19
17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	20
18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	21
19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
20. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	23
21. HÂSILAT VE SATIŞLARIN MALİYET	25
22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	25
23. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	26
24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	26
25. GELİR VERGİLERİ.....	26
26. PAY BAŞINA KAZANÇ	29
27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	29
28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	30
29. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	38
30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39
31. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	39

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar		1.538.105.073	949.223.242
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	85.915.403	78.063.125
Ticari Alacaklar		256.396.330	173.986.428
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	256.396.330	173.986.428
Diğer Alacaklar		5.199.456	1.187.452
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	5.199.456	1.187.452
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	10	990.049.804	562.875.256
Stoklar	8	161.738.808	91.453.768
Peşin Ödenmiş Giderler		14.475.144	26.254.153
-İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	14.475.144	26.254.153
Diğer Dönen Varlıklar	19	24.330.128	15.403.060
Duran Varlıklar		259.623.091	186.867.601
Diğer Alacaklar		473.241	448.936
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	473.241	448.936
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	213.475.000	158.000.000
Maddi Duran Varlıklar	12	7.177.689	3.968.185
Kullanım Hakkı Varlıkları	14	502.557	785.246
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	22.682	23.164
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	25	36.966.432	23.329.480
Peşin Ödenmiş Giderler	9	1.005.490	312.590
TOPLAM VARLIKLAR		1.797.728.164	1.136.090.843

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2023 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

KAYNAKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden	Bağımsız
		Geçmemiş	Denetimden Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		524.187.562	362.818.367
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	103.570.258	111.740.413
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	40.800.786	11.362.058
Ticari Borçlar		164.700.348	117.682.312
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	164.700.348	117.682.312
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18	7.979.843	4.362.913
Diğer Borçlar		3.457.370	4.049.092
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	27	33.768	19.155
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	3.423.602	4.029.937
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler	10	201.113.070	112.996.808
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	1.320.386	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		920.509	624.771
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	18	414.285	275.154
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	506.224	349.617
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	19	324.992	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		254.582.033	108.776.256
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	3.435.817	833.338
Diğer Borçlar		13.500	13.500
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	13.500	13.500
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.018.908	4.900.092
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	8.018.908	4.900.092
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	242.420.908	103.029.326
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	19	692.900	-
ÖZKAYNAKLAR		1.018.958.569	664.496.220
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.018.958.666	664.496.280
Ödenmiş Sermaye	20	80.000.000	80.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)	20	-	(716.115)
Paylara İlişkin Primler	20	18.809.708	12.964.521
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(2.616.934)	(644.412)
-Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış ve Azalışları	20	456.520	456.520
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20	(3.073.454)	(1.100.932)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	4.040.046	4.756.161
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	20	568.852.240	258.510.200
Net Dönem Karı/Zararı (-)		349.873.606	309.625.925
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	20	(97)	(60)
TOPLAM KAYNAKLAR		1.797.728.164	1.136.090.843

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 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 2023	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2023	01 Temmuz- 30 Eylül 2022
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	21	1.005.817.678	493.524.391	453.313.642	188.682.416
Satışların Maliyeti (-)	21	(497.832.184)	(288.225.523)	(204.491.017)	(105.877.682)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		507.985.494	205.298.868	248.822.625	82.804.734
Genel Yönetim Giderleri (-)		(37.820.667)	(11.341.326)	(16.347.123)	(4.849.016)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	48.455.627	25.355.172	(2.958.178)	3.970.298
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(74.800.307)	(27.269.240)	(18.911.222)	(2.096.516)
Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)		443.820.147	192.043.474	210.606.102	79.829.500
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	56.373.965	29.740.389	484.996	162.739
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	23	-	-	-	-
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		500.194.112	221.783.863	211.091.098	79.992.239
Finansman Gelirleri	24	18.363.918	19.603.228	14.990.036	3.935.318
Finansman Giderleri (-)	24	(27.581.830)	(28.238.547)	(11.542.579)	(9.598.137)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		490.976.200	213.148.544	214.538.555	74.329.420
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(141.102.631)	(42.336.749)	(91.505.810)	(17.879.405)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	25	(1.053.542)	(1.245.817)	(754.314)	(29.726)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	25	(140.049.089)	(41.090.932)	(90.751.496)	(17.849.679)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		349.873.569	170.811.795	123.032.745	56.450.015
Dönem Kârı/Zararı		349.873.569	170.811.795	123.032.745	56.450.015
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		349.873.569	170.811.795	123.032.745	56.450.015
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		349.873.569	170.811.795	123.032.745	56.450.015
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(37)	(26)	(9)	(7)
Ana Ortaklık Payları		349.873.606	170.811.821	123.032.754	56.450.022
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	26	4,373	2,135	1,538	0,706

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2023	01 Ocak- 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2023	01 Temmuz- 30 Eylül 2022
Dönem Kârı/Zararı		349.873.569	170.811.795	123.032.745	56.450.015
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.972.522)	(340.134)	(762.868)	(107.154)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	(2.630.029)	(425.168)	(1.117.961)	(133.942)
-- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	25	657.507	85.034	355.093	26.788
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider		(1.972.522)	(340.134)	(762.868)	(107.154)
Toplam Kapsamlı Gelir		347.901.047	170.471.661	122.269.877	56.342.861
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Payla		347.901.047	170.471.661	122.269.877	56.342.861
Ana Ortaklık Payları		(37)	(26)	(9)	(7)
		347.901.084	170.471.687	122.269.886	56.342.869

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

01 OCAK 2023 ve 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Not	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)					Birikmiş Kârlar					
		Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kâr / Zararları (-)	Dönem Net Kârı /Zararı (-)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar
01 Ocak 2022 Bakiyesi	20	80.000.000	(355.250)	2.098.440	456.520	(141.978)	4.411.742	154.893.255	103.961.364	345.324.093	(25)	345.324.068
Transferler		-	-	-	-	-	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)
30 Eylül 2022 Bakiyesi	20	80.000.000	(10.023.429)	2.098.440	456.520	(482.112)	14.079.919	249.186.442	170.811.821	506.127.601	(51)	506.127.550
01 Ocak 2023 Bakiyesi	20	80.000.000	(716.115)	12.964.521	456.520	(1.100.932)	4.756.161	258.510.200	309.625.925	664.496.280	(60)	664.496.220
Transferler		-	-	-	-	-	(716.115)	310.342.040	(309.625.925)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(1.972.522)	-	-	349.873.606	347.901.084	(37)	347.901.047
Dönem Kârı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	349.873.606	349.873.606	(37)	349.873.569
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(1.972.522)	-	-	-	(1.972.522)	-	(1.972.522)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	716.115	5.845.187	-	-	-	-	-	6.561.302	-	6.561.302
30 Eylül 2023 Bakiyesi	20	80.000.000	--	18.809.708	456.520	(3.073.454)	4.040.046	568.852.240	349.873.606	1.018.958.666	(97)	1.018.958.569

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2023 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI

	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2023	01 Ocak- 30 Eylül 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(18.087.569)	(32.014.565)
Dönem Karı (Zararı)		349.873.606	170.811.821
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		349.873.606	170.811.821
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		86.034.878	15.710.163
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13,14	1.124.380	967.249
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.442.032	959.950
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	18	1.285.425	1.108.795
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	17	156.607	(148.845)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(448.116)	2.077.065
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	5	441.794	1.712.323
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri</i>	6	(1.512.831)	131.044
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	6	622.921	233.698
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		(55.475.000)	(29.300.000)
<i>Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler</i>	11	(55.475.000)	(29.300.000)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	25	139.391.582	41.005.899
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(441.679.487)	(212.283.687)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(83.032.823)	(1.887.002)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	(83.032.823)	(1.887.002)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.036.309)	(1.748.835)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	7	(4.036.309)	(1.748.835)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	10	(339.058.286)	(165.054.409)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	(70.285.040)	(19.017.086)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	11.086.109	(5.376.539)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		48.530.867	(16.064.091)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	48.530.867	(16.064.091)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	18	3.616.930	1.331.112
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(591.722)	(2.353.922)
<i>İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	27	14.613	133
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	7	(606.335)	(2.354.055)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(7.909.213)	(2.112.915)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>	19	(8.927.105)	(5.204.049)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)</i>		1.017.892	3.091.134
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(5.771.003)	(25.761.703)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	25	(12.316.566)	(6.252.862)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(4.050.713)	(1.156.779)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(4.050.713)	(1.156.779)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		29.990.560	64.656.090
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		6.561.302	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	20	-	(9.668.179)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	43.610.743	76.612.210
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	5	(236.286)	(325.800)
Ödenen Faiz	24	(19.945.199)	(1.962.141)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		7.852.278	31.484.746
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	4	7.852.278	31.484.746
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	78.063.125	41.473.281
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		85.915.403	72.958.027

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 415 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: 511 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla taşeron personeli 38 kişidir. (31 Aralık 2022: 27 kişi.)

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla 80.000.000 TL (31 Aralık 2022: 80.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %49,80, i halka açıktır. Grup'un ana ortağı ve yönetim kontrolüne sahip olan taraf Gündüz ailesidir (Not 20).

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dâhil edilen bağlı ortaklığı:

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

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

Grup, 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 2023 hesap dönemine ait finansal tablolar, 8 Kasım 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

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

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

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

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

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2023 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 2023 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 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2022 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 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kasa	55.436	40.090
Bankadaki nakit		
-Vadeli mevduat	45.915.448	55.095.498
-Vadesiz mevduat	36.670.951	21.188.710
Diğer hazır değerler	3.273.568	1.738.827
Toplam	85.915.403	78.063.125

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların detayları aşağıdaki gibidir:

<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>Faiz Oranı</u>	<u>Vade tarihi</u>	<u>31.12.2022</u>
TL	2%-30%	2.07.2023	4.360.996	9,31%	2.01.2023	28.887.388
EURO	2,5%-2,75%	2.07.2023	30.706.440	1,33%	2.01.2023	19.350.263
USD	0,01%-4%	2.07.2023	10.848.012	2,25%	2.01.2023	6.857.847
Toplam			45.915.448			55.095.498

Vadeli mevduatların 11.737.241 TL'lik kısmı katılım bankaları kâr payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır.(31 Aralık 2022: 16.225.076 TL)

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
TL Mevduat	8.993.614	41.212.364
EURO Mevduat	57.205.207	21.763.559
USD Mevduat	16.387.578	13.308.285
Toplam	82.586.399	76.284.208

Mevduatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: 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 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	103.570.258	111.740.413
a) Banka kredileri	87.036.741	110.766.809
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	506.295	455.340
c) Banka Kredi Kartları	16.027.222	518.264
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	40.800.786	11.362.058
a) Banka kredileri	40.800.786	11.362.058
Toplam	144.371.044	123.102.471

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
a) Banka kredileri	3.002.290	-
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	433.527	833.338
Toplam	3.435.817	833.338

a) Banka Kredileri

30 Eylül 2023

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	0,57% -20,53%	87.036.741	40.800.786	3.002.290
Toplam		87.036.741	40.800.786	3.002.290

31 Aralık 2022

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	7,69% -33,83%	110.766.809	11.362.058	-
Toplam		110.766.809	11.362.058	-

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 itibariyle banka kredilerinin yıllar itibariyle geri ödeme bilgileri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	127.837.527	122.128.867
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	3.002.290	-
Toplam	130.839.817	122.128.867

Banka kredilerinin 181.935 TL'lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2022: 19.466.934 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023

	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
1 yıldan az	532.466	506.295
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	274.937	433.527
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	807.403	939.822

31 Aralık 2022

	Asgari Kira Ödemeleri	Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		
1 yıldan az	480.240	455.340
1 yıldan fazla- 5 yıldan az	687.344	833.338
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	1.167.584	1.288.678

Kiralama yükümlülüklerinin tamamı Türk Lirasıdır

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Alicılar(*)	184.557.847	116.208.198
Alacak senetleri(*)	73.784.495	59.101.356
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Geliri	(1.844.813)	(1.221.927)
Şüpheli Ticari Alacaklar(**)	1.245.754	1.245.754
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.245.754)	(1.245.754)
Tfrs 9 karşılık	(101.199)	(101.199)
Toplam	256.396.330	173.986.428

<u>(*) Alicılar ve Alacak senetleri</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	256.944.468	165.928.446
3-6 Ay Arası Vadeli	1.397.874	9.381.108
Toplam	258.342.342	175.309.554

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.346.953 TL (31 Aralık 2022: 1.346.953 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. 2023 yılında şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Dönem Başı Karşılık	1.346.953	1.346.953
Dönem Gideri	-	-
Dönem sonu karşılık	1.346.953	1.346.953

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Satıcılar (*)	159.452.508	103.827.621
Borç senetleri (*)	7.813.779	14.907.799
Gerçekleşmemiş finansman giderleri (-)	(2.565.939)	(1.053.108)
Toplam	164.700.348	117.682.312

<u>(*) Satıcılar ve Borç Senetleri</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	139.794.389	118.231.782
3-6 Ay Arası Vadeli	27.471.898	503.638
Toplam	167.266.287	118.735.420

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Vergi Dairesinden Alacaklar	-	100.401
Diğer Çeşitli Alacaklar	5.199.456	1.087.051
Toplam	5.199.456	1.187.452

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	473.241	448.936
Toplam	473.241	448.936

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.140.014	2.160.944
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	21.350	50.579
Diğer Çeşitli Borçlar	2.262.238	1.818.414
Ara Toplam	3.423.602	4.029.937
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 27)	33.768	19.155
Toplam	3.457.370	4.049.092

<u>Uzun Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	13.500	13.500
Toplam	13.500	13.500

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İlk Madde ve Malzeme	42.151.018	20.478.851
Ticari Mallar	119.587.790	70.974.917
Toplam	161.738.808	91.453.768

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altında kalan stokları bulunmamaktadır. Bu nedenle stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Grup'un 30 Eylül 2023 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

9. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

<u>Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	324.992	-
İş Avansları	4.443.009	827.847
Stoklar İçin Verilen Avanslar	9.707.143	25.426.306
Toplam	14.475.144	26.254.153

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

<u>Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	1.005.490	312.590
Toplam	1.005.490	312.590

10. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	990.049.804	562.875.256
Toplam	990.049.804	562.875.256

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	990.049.804	562.875.256
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	990.049.804	562.875.256

(*) 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>Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Alınan Avanslar	201.113.070	112.996.808
Toplam	201.113.070	112.996.808

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

01 Ocak 30 Eylül 2023

Gerçeğe Uygun Değeri	Arsa	Binalar	Toplam
Açılış Bakiyesi	9.000.000	149.000.000	158.000.000
Değer Artış/Azalış	6.225.000	49.250.000	55.475.000
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	15.225.000	198.250.000	213.475.000

01 Ocak 31 Aralık 2022

Gerçeğe Uygun Değeri	Arsa	Binalar	Toplam
Açılış Bakiyesi	4.675.000	72.975.000	77.650.000
Değer Artış/Azalış	4.325.000	76.025.000	80.350.000
Maddi Duran Varlıklardan Transferler	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	9.000.000	149.000.000	158.000.000

Grup Hatay'da bulunan arsaları, Şile, Kartal, Kadıköy, Ümraniye ve Maltepe'de bulunan binalarını Grup ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ye son olarak 03.07.2023 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	3.07.2023	15.225.000	-	Pazar Yaklaşımı
Şile	3.07.2023	-	76.250.000	Pazar Yaklaşımı
Kartal	3.07.2023	-	10.000.000	Pazar Yaklaşımı
Kadıköy	3.07.2023	-	58.000.000	Pazar Yaklaşımı
Maltepe	3.07.2023	-	33.000.000	Pazar Yaklaşımı
Ümraniye	3.07.2023	-	21.000.000	Pazar Yaklaşımı
Toplam		15.225.000	198.250.000	

30 Eylül 2023 tarihi itibari ile yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2022 Bulunmamaktadır).

Grup'un, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden elde ettiği kira geliri 898.965 TL'dir (30 Eylül 2022: 440.388 TL).

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller üzerinde 66.514.912 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2022: 54.282.664 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2022	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2023
Taşıtlar	2.450.421	3.444.431	-	5.894.852
Demirbaşlar	4.838.644	606.282	-	5.444.926
Özel Maliyetler	360.940	-	-	360.940
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	189.988
Toplam	7.839.993	4.050.713	-	11.890.706

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	31 Aralık 2022	Giriş	Çıkış	30 Eylül 2023
Taşıtlar	1.436.782	436.961	-	1.873.743
Demirbaşlar	1.905.079	397.341	-	2.302.420
Özel Maliyetler	339.959	6.907	-	346.866
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	189.988
Toplam	3.871.808	841.209	-	4.713.017

Net Tutar	3.968.185			7.177.689
------------------	------------------	--	--	------------------

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 841.209 TL’dir (30 Eylül 2022: 661.818 TL).

30 Eylül 2023 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2023 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde 27.367.700 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2022: 17.462.606).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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)

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Taşıtlar	2.223.056	227.365	-	2.450.421
Demirbaşlar	3.662.599	1.176.045	-	4.838.644
Özel Maliyetler	360.940	-	-	360.940
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	189.988	-	-	189.988
Toplam	6.436.583	1.403.410	-	7.839.993

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	<u>1 Ocak 2022</u>	<u>Giriş</u>	<u>Çıkış</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Taşıtlar	1.078.810	357.972	-	1.436.782
Demirbaşlar	1.427.866	477.213	-	1.905.079
Özel Maliyetler	304.776	35.183	-	339.959
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	189.988	-	-	189.988
Toplam	3.001.440	870.368	-	3.871.808

Net Tutar	3.435.143			3.968.185
------------------	------------------	--	--	------------------

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	31 Aralık 2021	Giriş	31 Aralık 2022	Giriş	30 Eylül 2023
Haklar	133.482	-	133.482	-	133.482
Toplam	133.482	-	133.482	-	133.482
Birikmiş Amortismanlar	31 Aralık 2021	Giriş	31 Aralık 2022	Giriş	30 Eylül 2023
Haklar	109.653	665	110.318	482	110.800
Toplam	109.653	665	110.318	482	110.800
Net Tutar	23.829		23.164		22.682

Cari dönem itfa giderlerinin toplamı 482 TL olup tamamı genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir. (30 Eylül 2022: 504 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 2023

Maliyet Bedeli	Ofis	Taşıtlar	Toplam
Tfirs 16 Açılış Etkisi	1.733.385	-	1.733.385
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	1.733.385	-	1.733.385
Birikmiş Amortismanlar			
Açılış Bakiyesi	(948.139)	-	(948.139)
Dönem gideri	(282.689)	-	(282.689)
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	(1.230.828)	-	(1.230.828)
Maddi Duran Varlıklar,net	502.557	-	502.557

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2022

Maliyet Bedeli	Ofis	Taşıtlar	Toplam
Tfrs 16 Açılış Etkisi	1.733.385	-	1.733.385
Alımlar	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	1.733.385	-	1.733.385
Birikmiş Amortismanlar			
Açılış Bakiyesi	(643.212)	-	(643.212)
Dönem gideri	(304.927)	-	(304.927)
Çıkışlar	-	-	-
Kapanış Bakiyesi	(948.139)	-	(948.139)
Maddi Duran Varlıklar,net	785.246	-	785.246

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 282.689 TL'dir (30 Eylül 2022: 304.927). Bu tutarın tamamı (30 Eylül 2022: tamamı) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Şirket, ofis, depo ve araçlar dahil olmak üzere birçok varlık kiralamaktadır. Kiralama süresi 2-5 yıldır. (31 Aralık 2022: 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 2023

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 2023 tarihi itibarıyla 599.056 TL'dir.

ii) 8 Mart 2017 tarihli ve 30001 sayılı Resmi Gazete'de 6824 sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Bazı Kanun ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Vergiye uyumlu mükelleflere %5 oranında vergi indirimi gelmektedir. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 2023 yılı için 1.872.280 TL'dir.

31 Aralık 2022

i) Grup, 5510, 27103,6111, 4857 Sayılı Sosyal Güvenlik Kanunu kapsamında, çalışanlarına ait SGK primlerinin ödenmesinde herhangi bir gecikme olmadığından, aylık SGK primi işveren payının %5'i kadar tutarda teşvikten yararlanmaktadır. Grup'un faydalandığı teşvik tutarı 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla 1.172.715 TL'dir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2022 yılı için 1.231.416 TL’dir.

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Dava Karşılığı	506.224	349.617
Toplam	506.224	349.617

Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgilidir.

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	31 Aralık 2022
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	519.799.187	260.453.793
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	-	-
Toplam	519.799.187	260.453.793

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	519.799.187	944.421	15.806.531	35.072.558
Toplam	519.799.187	944.421	15.806.531	35.072.558

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>31 Aralık 2022</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	259.999.777	965.997	8.518.127	72.584.924
Toplam	259.999.777	965.997	8.518.127	72.584.924

Teminat mektuplarının tamamı Grup'un yapmış olduğu elektrik taahhüt proje işleri için verilmiştir. (31 Aralık 2022: tamamı)

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2023 tarihi itibariyle % 0'dır. (31 Aralık 2022: % 0).

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Personele borçlar	5.348.727	2.876.400
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	2.631.116	1.486.513
Toplam	7.979.843	4.362.913

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
İzin karşılığı	414.285	275.154
Toplam	414.285	275.154

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	8.018.908	4.900.092
Toplam	8.018.908	4.900.092

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

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık %22 beklenen maaş artış oranı ve %22,70 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık %0,57 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2022: Sırasıyla %22, %22,70 ve %0,57).

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	0,57	0,57
Emeklilik olasılığı (%)	98,09	97,23

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2023 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 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 23.489,83 TL (31 Aralık 2022 : 15.371,40 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Açılış bakiyesi	4.900.092	1.345.880
Hizmet maliyeti	2.627.319	2.708.585
Faiz maliyeti	6.887	56.662
Parasal (kazanç) / kayıp	2.630.029	1.198.693
İptal edilen kıdem tazminatı	(2.145.419)	(409.728)
Kapanış bakiyesi	8.018.908	4.900.092

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 2.630.029 TL hesaplanmıştır (31 Aralık 2022: 1.198.693 TL).

19. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Devreden KDV	24.144.553	15.248.376
Diğer	185.575	154.684
Toplam	24.330.128	15.403.060

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gider Tahakkukları	324.992	-
Toplam	324.992	-

<u>Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Gider Tahakkukları	692.900	-
Toplam	692.900	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	15.652.033	19%	15.582.033	19%
Orhan Gündüz	24.523.109	31%	24.523.109	31%
Diğer Paylar	39.824.858	50%	39.894.858	50%
Ödenmiş Sermaye	80.000.000	100%	80.000.000	100%

Şirket kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup, kayıtlı sermaye tavanı 250.000.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 80.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2022: 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 2023	31 Aralık 2022
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	18.809.708	12.964.521
Toplam	18.809.708	12.964.521

Geri Alınmış Paylar

Geri Alınmış Paylar

Toplam

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Geri Alınmış Paylar	-	(716.115)
Toplam	-	(716.115)

Sermaye Piyasası Kurulunun yayınlamış olduğu Geri Alınan Paylar Tebliği ile 21 Ocak 2016 ve 25 Temmuz 2016'da yaptığı duyurular da göz önünde bulundurulmak suretiyle, Şirket tarafından önceki dönemler ile birlikte dönem içerisinde toplam 891.413 TL nominal değerli payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiş olup, 13.06.2023 tarihinde ise 891.413 TL nominal değerli payın, özel emir yolu ile kurumsal yatırımcılara satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Dönem sonu bakiyesi bulunmamaktadır.

Şirket, likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da, dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in likidite sağlayıcılığı kapsamında geri alınan payı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır).

Geri alınmış paylar özkaynaklarda iktisap değeri üzerinden gösterilmiştir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2023 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)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	456.520	456.520
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	(3.073.454)	(1.100.932)
Toplam	(2.616.934)	(644.412)

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1. Tertip Yedek Akçe	4.040.046	4.040.046
Geri Alınmış Paylar için Ayrılan Yedekler	-	716.115
Toplam	4.040.046	4.756.161

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 kâra iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1 Ocak itibarıyla	258.510.200	154.893.255
Önceki yıl kar(zarar)	309.625.925	103.961.364
Yasal Yedeklere Transfer	716.115	(344.419)
Toplam	568.852.240	258.510.200

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1 Ocak Bakiyesi	(60)	(60)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(37)	-
Toplam	(97)	(60)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2023 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

	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2023	01 Temmuz- 30 Eylül 2022
Satış Gelirleri (Net)				
Taahhüt Satış Gelirleri	804.685.271	408.529.160	364.859.515	150.843.562
Malzeme Satış Gelirleri	201.132.407	84.995.231	88.454.127	37.838.854
Satış Gelirleri (Net)	1.005.817.678	493.524.391	453.313.642	188.682.416
Satışların Maliyeti (-)				
Satılan Hizmet Maliyeti	(347.941.628)	(213.680.710)	(140.744.997)	(71.917.004)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(148.902.087)	(74.131.533)	(63.398.337)	(33.797.851)
Amortisman gideri	(988.469)	(413.280)	(347.683)	(162.827)
Satışların Maliyeti	(497.832.184)	(288.225.523)	(204.491.017)	(105.877.682)
Brüt Kar / (Zarar)	507.985.494	205.298.868	248.822.625	82.804.734

22. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2023	01 Temmuz- 30 Eylül 2022
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	32.607.015	13.101.036	(6.738.852)	2.626.901
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	3.787.901	1.340.451	1.300.110	1.333.889
Vade Farkı Gelirleri	3.884.730	68.787	3.798.983	17.643
Hurda Satış Gelirleri	2.342.000	3.207.477	(669.955)	2.474.473
Teşvik Gelirleri	2.471.336	1.738.228	129.336	(1.469.249)
Fiyat Farkı	276.548	97.084	(1.387.658)	(1.274.217)
Banka Promosyon Geliri	-	5.084.746	-	-
Diğer Gelirler	3.086.097	717.363	609.858	260.858
Toplam	48.455.627	25.355.172	(2.958.178)	3.970.298

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022	01 Temmuz- 30 Eylül 2023	01 Temmuz- 30 Eylül 2022
Kur Farkı Giderleri	63.713.926	21.255.266	11.180.263	911.883
Ertelenmiş Finansman Giderleri	2.897.956	1.705.193	420.559	8.012
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	904.156	3.075.748	582.542	818.222
Dava Karşılık Gideri	156.607	-	52.201	-
Fiyat Farkı Giderleri	107.482	217.453	(48.325)	217.453
Bağış ve Yardımlar	104.406	-	(2.951)	-
Diğer Giderler	6.915.774	1.015.580	6.726.933	140.946
Toplam	74.800.307	27.269.240	18.911.222	2.096.516

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Değerleme Gelirleri	55.475.000	29.300.000	-	-
Kira Gelirleri	898.965	440.389	484.996	162.739
Toplam	56.373.965	29.740.389	484.996	162.739

24. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>
Kur farkı gelirleri	14.271.552	19.041.897	14.271.552	3.605.669
Faiz gelirleri	4.092.366	561.331	718.484	329.649
Toplam	18.363.918	19.603.228	14.990.036	3.935.318

<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2022</u>
Faiz ve Komisyon Gideri	26.966.753	26.089.873	10.927.502	9.078.733
Kur Farkı Giderleri (-)	615.077	2.148.674	615.077	519.404
Toplam	27.581.830	28.238.547	11.542.579	9.598.137

25. GELİR VERGİLERİ

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	2.022.033	-
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(701.647)	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.320.386	-

<u>Gelir tablosundaki vergi karşılığı:</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2023</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2022</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(1.053.542)	(1.245.817)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(140.049.089)	(41.090.932)
Toplam	(141.102.631)	(42.336.749)

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar</u>	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Yıllara Sari İşler Kapsamında Ödenen Stopaj	36.966.432	23.329.480
Toplam	36.966.432	23.329.480

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 %25’dir. 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 karları üzerinden %25 oranında 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 2023 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 2023 tarihi itibarıyla %25 olan kurumlar vergisi oranı, 2022 yılı kurum kazançları için %23, 2023 yılı kurum kazançları için ise %25 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2023 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2023 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25 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 2023 itibarıyla TFRS finansal tablolarında Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Yeniden Değerleme Artışları için ertelenmiş vergi etkisi hesaplamasında vergisel amaçlı endekslenmiş değerleri ile oluşan fon hariç tutulmuş ve bu kısım için ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır.

	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>				
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.346.953	1.346.953	336.738	269.391
Dava Karşılıkları	506.224	349.617	126.556	69.923
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	1.010.245.421	637.838.679	252.561.359	127.567.738
Kredi Faiz Tahakkukları	981.423	1.648.106	245.356	354.064
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	414.285	275.154	103.571	63.285
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	8.018.908	4.900.092	2.004.727	980.018
Diğer Düzeltmeler	1.864.558	1.241.637	466.140	284.985
Toplam	1.023.377.772	647.600.238	255.844.447	129.589.404
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(50.758.310)	4.716.690	(5.075.831)	471.669
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(5.212.809)	(3.478.163)	291.189	479.421
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(1.971.290.123)	(1.166.604.852)	(492.826.642)	(233.320.971)
Mevduat Faiz Tahakkuku	(66.789)	(28.845)	(16.697)	(6.634)
Diğer Düzeltmeler	(2.565.939)	(1.053.108)	(637.374)	(242.215)
Toplam	(2.029.893.970)	(1.166.448.278)	(498.265.355)	(232.618.730)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(1.006.516.198)	(518.848.040)	(242.420.908)	(103.029.326)
<u>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)</u>			(139.391.582)	(46.540.219)
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen			(657.507)	(239.738)
Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar			-	-
Döneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)			(140.049.089)	(46.779.957)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

25. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022
Dönem başı	(103.029.326)	(56.489.107)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç/Alacak Kaydı	(140.049.089)	(41.090.933)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	657.507	85.033
Toplam	(242.420.908)	(97.495.007)

26. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	80.000.000	80.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	349.873.606	170.811.821
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	4,373	2,135

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2023

	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	33.768
Toplam	-	33.768

31 Aralık 2022

	Alacaklar	Borçlar
	Kısa Vadeli	Kısa Vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari	Ticari Olmayan
Orhan Gündüz	-	19.155
Toplam	-	19.155

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

27. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup'un, 01 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 01 Ocak - 30 Eylül 2022 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022
Kira Gelirleri		
Orhan Gündüz	156.356	61.017
Toplam	156.356	61.017

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2023 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2022 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2023	01 Ocak– 30 Eylül 2022
<u>Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar</u>		
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	429.000	315.000
Toplam	429.000	315.000

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'te açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 4'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 20'de açıklanan sırasıyla ödenmiş sermaye, paylara ilişkin primler/iskontolar, yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler ile geçmiş yıl kar / (zararları)'nı da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

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

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Sermaye Risk Yönetimi

30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir;

Sermaye Risk Yönetimi

	<u>30 Eylül 2023</u>	<u>31 Aralık 2022</u>
Toplam Borçlar	778.769.595	471.594.623
Eksi:Nakit ve Nakit Benzerleri	(85.915.403)	(78.063.125)
Net Borç	692.854.192	393.531.498
Toplam Özkaynak	1.018.958.569	664.496.220
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	68%	59%

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 2023 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 2023	Alacaklar				Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	256.396.330	-	5.672.697	990.049.804	82.586.399
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	256.396.330	-	5.672.697	990.049.804	82.586.399
B. Koşulların yeniden görülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.245.754	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.245.754)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(101.199)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(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 2023 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 2022	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	İlişkili Taraflar	Diğer Taraflar		
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	173.885.229	-	1.636.388	562.875.256	76.284.208
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	173.986.428	-	1.636.388	562.875.256	76.284.208
B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	1.245.754	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.245.754)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(101.199)	-	-	-	-
-Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(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 2023 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 2023	<u>Defter</u>	<u>Beklenen nakit</u>	<u>1-3 ay</u>	<u>3-12 ay</u>	<u>1-5 yıl</u>
Sözleşme uyarınca vadeler	<u>Değeri</u>	<u>çıkışlar toplamı</u>	<u>arası</u>	<u>arası</u>	<u>arası</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	315.964.579	319.313.836	202.041.728	113.529.812	3.742.296
Banka Kredileri	130.839.817	131.755.554	42.642.688	85.645.507	3.467.359
Faaliyet Kiralaması Borçları	939.822	807.403	120.060	412.406	274.937
Banka Kredi Kartları	16.027.222	16.027.222	16.027.222	-	-
Ticari Borçlar	164.700.348	167.266.287	139.794.388	27.471.899	-
Diğer Borçlar	3.457.370	3.457.370	3.457.370	-	-

31 Aralık 2022	<u>Defter</u>	<u>Beklenen nakit</u>	<u>1-3 ay</u>	<u>3-12 ay</u>	<u>1-5 yıl</u>
Sözleşme uyarınca vadeler	<u>Değeri</u>	<u>çıkışlar toplamı</u>	<u>arası</u>	<u>arası</u>	<u>arası</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	245.680.713	248.057.497	163.112.587	84.244.066	700.844
Banka kredileri	122.128.867	123.573.637	40.193.389	83.380.248	-
Faaliyet Kiralaması Borçları	1.288.678	1.167.584	120.060	360.180	687.344
Banka Kredi Kartları	518.264	518.264	518.264	-	-
Ticari Borçlar	117.682.312	118.735.420	118.231.782	503.638	-
Diğer Borçlar	4.062.592	4.062.592	4.049.092	-	13.500

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	118.695.108	468.886	3.646.460
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	73.536.579	598.515	1.968.661
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	192.231.687	1.067.401	5.615.121
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	192.231.687	1.067.401	5.615.121
10. Ticari Borçlar	61.711.296	994.318	1.188.066
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	61.711.296	994.318	1.188.066
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	61.711.296	994.318	1.188.066
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	130.520.391	73.083	4.427.055

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

28. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Kur Değişiminin Etkileri(devamı)**

31 Aralık 2022 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	94.763.080	850.850	3.966.234
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	34.983.026	495.447	1.293.651
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	129.746.106	1.346.297	5.259.885
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	129.746.106	1.346.297	5.259.885
10. Ticari Borçlar	41.117.890	714.834	1.395.910
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	41.117.890	714.834	1.395.910
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	41.117.890	714.834	1.395.910
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	88.628.216	631.463	3.863.975

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

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

30 Eylül 2023**Vergi Öncesi Kar / (Zarar)**

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	200.077	(200.077)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	200.077	(200.077)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	12.851.962	(12.851.962)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	12.851.962	(12.851.962)
Toplam (3+6+9)	13.052.039	(13.052.039)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2022

Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.180.621	(1.180.621)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	1.180.621	(1.180.621)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	7.682.201	(7.682.201)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	7.682.201	(7.682.201)
Toplam (3+6+9)	8.862.822	(8.862.822)

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibariyle Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibi belirtilmiştir:

Sabit faizli finansal araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finansal Borçlar (Not 5)	131.779.639	123.417.545
Nakit ve Nakit Benzerleri (Not 4)	45.915.448	55.095.498

Grup'un finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle, faiz değişimlerine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır. (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 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 2023	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
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	85.915.403	85.915.403	4
Ticari alacaklar	-	-	256.396.330	256.396.330	6
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	147.806.861	147.806.861	5
Ticari borçlar	-	-	164.700.348	164.700.348	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	16.027.222	16.027.222	5
31 Aralık 2022					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	78.063.125	78.063.125	4
Ticari alacaklar	-	-	173.986.428	173.986.428	6
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	123.417.545	123.417.545	5
Ticari borçlar	-	-	117.682.312	117.682.312	6
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	518.264	518.264	5

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2023 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Grubun 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

30. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Raporlama dönemini takiben Grup yönetimi tarafından;

- 06.10.2023 tarihinde, Şirket Yönetim Kurulu Başkanı Nevhan GÜNDÜZ 1.997.141 TL nominal tutarlı payın özel emir yolu ile kurumsal yatırımcıya satış işlemini gerçekleştirmiştir. Bu işlemle birlikte, Nevhan GÜNDÜZ’ün Şirket sermayesindeki pay oranı işlem tarihi itibarıyla %17,07’ye, son durum itibarıyla %17,13’e düşmüş bulunmaktadır. Bu çerçevede, Şirket sermayesindeki halka açık payların oranı işlem tarihi itibarıyla %52,28 , son durum itibarıyla %52,22 seviyesinde bulunmaktadır.

- 04.10.2023 tarihinde, Şirket’in Koç Üniversitesi Kültür ve Yurt Yerleşkesi Projesi’nde, devam eden 711.968 EUR+KDV ve 17.618.237 TL+KDV tutarındaki sözleşme büyüklüğü, İşveren ile yapılan protokol çerçevesinde, yeni birim fiyatlarla 810.178 EUR+KDV ve 22.072.013 TL+KDV olarak revize edilmiştir.

- 16.10.2023 tarihinde, Muğla ilinde inşa edilecek Bodrum Hillside Hotel Projesi’nin elektrik işlerine yönelik olarak verilen teklifin kabul edildiği ve anlaşmaya varılmış olduğu; sözleşme bedelinin sözleşme imza sürecinin tamamlanmasına kadar ticari sır kapsamında bulunması nedeni ile açıklanmaması hususları İşveren Alarko Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. tarafından Şirkete iletilen Niyet Mektubu ile bildirilmiştir. İşveren ile sözleşme görüşmelerine başlanmıştır.

- 26.10.2023 tarihinde, Şirket ile yurt içi yerleşik bir şirket arasında 2.500.000 USD+KDV tutarında kablo satışına yönelik anlaşma sağlanmıştır. İşveren ile sözleşme görüşmelerine başlanmıştır.

- 30.10.2023 tarihinde, Şirket ile Secheron SA (İsviçre) arasında Cer Gücü Sistemi DC Ekipmanlarının ülkede satışına yönelik İş Birliği Anlaşması imzalanmıştır.

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

Bulunmamaktadır.