

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

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER.....	SAYFA NO
FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
KAR veya ZARAR ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLAR DİPNOTLARI	7-39
1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
4. FİNANSAL BORÇLANMALAR	13
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	16
7. STOKLAR.....	16
8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	17
10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	18
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	20
14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	22
15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	24
16. HASILAT.....	26
17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	26
18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	27
19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	27
20. GELİR VERGİLERİ.....	27
21. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	30
22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	30
23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	31
24. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	38
25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39
26. 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 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		386.478.548	342.644.554
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	22.218.595	81.538.746
Ticari Alacaklar		29.177.810	33.563.026
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	29.177.810	33.563.026
Diğer Alacaklar		110.630	114.878
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	110.630	114.878
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	9	297.257.568	218.581.211
Stoklar	7	27.567.597	6.326.794
Peşin Ödenmiş Giderler		2.900.260	2.070.694
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.900.260	2.070.694
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		46.490	-
Diğer Dönen Varlıklar		7.199.598	449.205
Duran Varlıklar		61.033.792	56.059.263
Diğer Alacaklar		178.522	92.440
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	178.522	92.440
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	40.885.000	40.885.000
Maddi Duran Varlıklar	11	8.417.325	7.870.926
Kullanım Hakkı Varlıkları		1.090.173	1.521.167
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	24.045	24.865
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	10.286.456	5.664.865
Peşin Ödenmiş Giderler		152.271	-
TOPLAM VARLIKLAR		447.512.340	398.703.817

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade dılmıştır).

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR	Dipnot		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		89.123.862	106.731.599
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	11.565.490	49.224.676
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	10.490.915	12.986.640
Ticari Borçlar		49.960.364	17.685.286
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	49.960.364	17.685.286
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	2.655.673	1.525.349
Diğer Borçlar		488.487	488.556
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	22	19.155	19.155
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	469.332	469.401
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler	9	13.407.733	23.255.694
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	126.151	1.193.677
Kısa Vadeli Karşılıklar		429.049	371.721
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	14	185.617	136.963
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	243.432	234.758
Uzun Vadeli Yükümlülükler		62.255.190	50.568.213
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	5.537.785	13.557.942
Diğer Borçlar		2.057.053	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	2.057.053	-
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.382.278	1.196.701
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	1.382.278	1.196.701
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	53.278.074	35.813.570
ÖZKAYNAKLAR		296.133.312	241.404.027
Ödenmiş Sermaye	15	80.000.000	50.000.000
Geri Alınmış Paylar(-)	15	(537.530)	(355.250)
Paylara İlişkin Primler	15	2.098.440	2.098.440
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		204.369	355.840
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış ve Azalışları	15	456.520	456.520
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(252.151)	(100.680)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	4.594.022	3.702.140
Geçmiş Yıllar Karı/Zararı (-)	15	154.710.975	131.024.719
Net Dönem Karı/Zararı (-)		55.063.036	54.578.138
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	(24)	(22)
TOPLAM KAYNAKLAR		447.512.340	398.703.817

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI

SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

Kar Ve Zarar Tablosu	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	16	194.486.910	118.081.096	82.545.603	44.803.744
Satışların Maliyeti (-)	16	(118.870.589)	(75.460.976)	(43.289.608)	(27.251.957)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar		75.616.321	42.620.120	39.255.995	17.551.787
Genel Yönetim Giderleri (-)		(6.363.367)	(6.036.773)	(1.711.014)	(2.491.429)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	7.462.490	8.862.897	2.283.214	5.456.796
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(8.026.319)	(6.183.477)	(1.384.277)	(4.871.048)
Esas Faaliyet Karı / Zararı (-)		68.689.125	39.262.767	38.443.918	15.646.106
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	1.674.738	2.097.869	195.201	1.082.677
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	-	(918.856)	-	(360.287)
Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		70.363.863	40.441.780	38.639.119	16.368.496
Finansman Gelirleri	19	10.139.520	9.405.618	428.166	5.535.660
Finansman Giderleri (-)	19	(7.139.708)	(7.408.608)	(2.573.046)	(2.696.377)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/Zararı		73.363.675	42.438.790	36.494.239	19.207.779
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / Gideri (-)		(18.300.641)	(9.557.115)	(7.818.873)	(4.305.239)
- Dönem Vergi Gelir / Gideri (-)	20	(798.269)	(2.071.797)	(553.162)	(1.559.021)
- Ertelemiş Vergi Geliri / Gideri (-)	20	(17.502.372)	(7.485.318)	(7.265.711)	(2.746.218)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Dönem Kârı/Zararı		55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/Zararı		55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2)	(2)	(1)	(1)
Ana Ortaklık Payları		55.063.036	32.881.677	28.675.367	14.902.541
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	21	0,688	0,658	0,358	0,298

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Dönem Kârı/Zararı		55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
Kâr Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(151.471)	85.412	(151.471)	95.306
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	(189.339)	106.765	(189.339)	119.132
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları Vergi Etkisi	20	37.868	(21.353)	37.868	(23.826)
Diğer Kapsamlı Gelir / Gider	-	(151.471)	85.412	(151.471)	95.306
Toplam Kapsamlı Gelir	-	54.911.563	32.967.087	28.523.895	14.997.846
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		54.911.563	32.967.087	28.523.895	14.997.846
Kontrol Gücü Olmayan Payla		(2)	(2)	(1)	(1)
Ana Ortaklık Payları		54.911.565	32.967.089	28.523.896	14.997.847

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK 2021 ve 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

	Not	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		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 Kar / Zararları (-)	Dönem Net Karı /Zararı (-)			
01 Ocak 2020 bakiyesi	15	50.000.000	-	1.310.410	-	(210.444)	5.236.867	84.182.247	45.307.745	185.826.825	(20)	185.826.805
Transferler		-	-	-	-	-	(1.889.977)	47.197.722	(45.307.745)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	85.412	-	-	32.881.677	32.967.089	(2)	32.967.087
Dönem Karı (Zararı)		-	-	-	-	-	-	-	32.881.677	32.881.677	(2)	32.881.675
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	85.412	-	-	-	85.412	-	85.412
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)		-	788.030	-	-	-	-	-	-	788.030	-	788.030
30 Eylül 2020 Bakiyesi	15	50.000.000	788.030	1.310.410	-	(125.032)	3.346.890	131.379.969	32.881.677	219.581.944	(22)	219.581.922
01 Ocak 2021 Bakiyesi	15	50.000.000	(355.250)	2.098.440	456.520	(100.680)	3.702.140	131.024.719	54.578.138	241.404.027	(22)	241.404.005
Transferler		-	-	-	-	-	891.882	53.686.256	(54.578.138)	-	-	-
Sermaye Artırımı		30.000.000	-	-	-	-	-	(30.000.000)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		-	-	-	-	(151.471)	-	-	55.063.036	54.911.565	(2)	54.911.563
Dönem Karı (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)
30 Eylül 2021 Bakiyesi	15	80.000.000	(537.530)	2.098.440	456.520	(252.151)	4.594.022	154.710.975	55.063.036	296.133.312	(24)	296.133.288

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIĞI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
01 OCAK - 30 EYLÜL 2021 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Not	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(10.287.034)	9.986.683
Dönem Karı (Zararı)		55.063.034	32.881.675
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		55.063.034	32.881.675
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		18.960.375	10.138.065
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11,12	1.095.269	718.403
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		91.434	185.307
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	14	82.760	185.307
<i>Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler</i>	13	8.674	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		363.418	186.425
<i>Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler</i>	4	(525.994)	-
<i>Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri</i>	5	623.522	402.308
<i>Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri</i>	5	265.890	(215.883)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	20	17.464.504	7.515.777
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	(54.250)	1.532.153
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(78.574.836)	(33.033.057)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		4.119.326	(19.586.806)
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	5	4.119.326	(19.586.806)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(81.834)	17.709
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)</i>	6	(81.834)	17.709
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	9	(88.524.318)	(19.918.548)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	(21.240.803)	3.706.730
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8	(981.837)	2.474.494
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		31.651.556	(1.360.435)
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	5	31.651.556	(1.360.435)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	1.130.324	1.625.284
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.056.984	1.298.890
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)</i>	6	2.056.984	1.298.890
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.704.234)	(1.290.375)
<i>Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)</i>		(6.704.234)	(1.290.375)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(4.551.427)	9.986.683
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	20	(5.735.607)	-
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(1.201.763)	7.297.588
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11,12	86.450	104.612
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11,12	(1.288.213)	(284.871)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	7.477.847
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(47.831.354)	38.999.737
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	(182.280)	788.030
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	-	38.073.928
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	(47.298.141)	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışlar	4	(350.933)	137.779
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(59.320.151)	56.284.008
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış	3	(59.320.151)	56.284.008
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	3	81.538.746	34.494.610
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu		22.218.595	90.778.618

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 ünvanı 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 yönetim merkezi Kozyatağı Mahallesi Değirmen Sokak Nida Kule No:18 Kat:18 34742 Kadıköy, İstanbul adresinde olup, şubesi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 465 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 447 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ortalama çalıştırılan taşeron personel 9 kişidir. (31 Aralık 2020: 11 kişi.)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 80.000.000 TL (31 Aralık 2020: 50.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %48,71'i halka açıktır. Grup'un ana ortağı ve yönetim kontrolüne sahip olan taraf Gündüz ailesidir (Not 15).

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklığı:

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

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

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 no’lu “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.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Finansal Raporlama Standardı No:34 ”Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup’un ara dönem özet finansal tabloları, yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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 yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na göre Grup’un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Aralık 2020 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.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Finansal tabloların onaylanması 1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait finansal tablolar, 8 Kasım 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihi 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.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide olmayan finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde 30 Eylül 2021 Tarihi Sonrasında Devam Eden İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

TFRS 3 'İşletme birleşmelerinde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

Maddi Duran Varlıklar-Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)

Bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Değişiklikler, bir sözleşmenin yerine getirilip getirilmediğini değerlendirmek amacıyla bir sözleşmenin yerine getirilmesinin maliyetinin belirlenmesinde işletmenin hangi maliyetleri dahil edebileceğini belirlemiştir.

TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler

Gösterge faiz oranı reformu Faz 2; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler

1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

b) 01 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgiler

TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler- Önemlilik Tanımı

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'u finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Konsolidasyon Esasları

30 Eylül 2021 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 imkanına sahip ise. Bağlı ortaklığın dönem kar/zararları satın alma tarihinden itibaren konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilmişlerdir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

Konsolidasyon Esasları (devamı)

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 dahil olmak üzere konsolidasyon kapsamında elimine edilmiştir.

Konsolidasyona dahil 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 hali 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.

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıda belirtildiği gibidir:

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

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

31 Aralık 2020 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kasa	29.366	40.710
Bankadaki nakit		
-Vadeli mevduat	10.514.480	77.219.442
-Vadesiz mevduat	11.674.749	4.278.594
Toplam	22.218.595	81.538.746

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Vade tarihi	30.09.2021	Faiz Oranı	Vade tarihi	31.12.2020
TL	2%-19,50%	20.07.2021	1.318.451	6,50%-18,75%	15.02.2021	27.295.542
EURO	0,1%-1,34%	11.07.2021	6.249	1,50%-2,90%	22.02.2021	34.948.667
USD	0,85%-1,75%	16.07.2021	9.189.780	0,39%-2,00%	22.02.2021	14.975.233
Toplam			10.514.480			77.219.442

Vadeli mevduatların 1.581.995 TL'lik kısmı katılım bankaları kar payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır.(31 Aralık 2020: 27.607.599 TL)

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
TL Mevduat	2.012.500	28.426.933
EURO Mevduat	7.903.603	15.019.274
USD Mevduat	12.273.126	38.051.829
Toplam	22.189.229	81.498.036

Mevduatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11.565.490	49.224.676
a) Banka kredileri	9.818.868	48.274.314
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	433.962	283.328
c) Banka Kredi Kartları	1.312.660	667.034
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10.490.915	12.986.640
a) Banka kredileri	10.490.915	12.986.640
Toplam	22.056.405	62.211.316

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Uzun Vadeli Borçlanmalar		
a) Banka kredileri	4.464.096	12.213.945
b) Kiralama işlemlerinden borçlar	1.073.689	1.343.997
Toplam	5.537.785	13.557.942

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

a)Banka Kredileri

30 Eylül 2021				
<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli</u> <u>Borçlanmaların Kısa</u> <u>Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	7,50% -19,08%	9.818.868	10.490.915	4.464.096
Toplam		9.818.868	10.490.915	4.464.096

31 Aralık 2020				
<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli</u> <u>Borçlanmaların Kısa</u> <u>Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	0,95% -19,08%	48.274.314	12.986.640	12.213.945
Toplam		48.274.314	12.986.640	12.213.945

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 itibariyle banka kredilerinin yıllar itibariyle geri ödeme bilgileri aşağıda ki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1 yıl içerisinde ödenecekler	20.309.783	61.260.954
1-5 yıl içerisinde ödenecekler	4.464.096	12.213.945
	24.773.879	73.474.899

30 Eylül 2021 itibariyle katılım bankası kredisi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 12.431.095 TL)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alıcılar(*)	15.051.139	28.398.406
Alacak senetleri(*)	14.493.760	5.265.819
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Geliri	(265.890)	-
Gelir Tahakkukları	-	-
Şüpheli Ticari Alacaklar(**)	1.015.425	1.015.425
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.015.425)	(1.015.425)
Tfrs 9 karşılık	(101.199)	(101.199)
Toplam	29.177.810	33.563.026

(*) Alıcılar ve Alacak senetleri

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	26.798.339	33.579.225
3-6 Ay Arası Vadeli	2.746.560	85.000
Toplam	29.544.899	33.664.225

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.116.624 TL (31 Aralık 2020: 1.116.624 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. 2020 yılında 25.462 TL şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dönem başı karşılık	1.116.624	1.091.162
Dönem Gideri	-	25.462
Dönem sonu karşılık	1.116.624	1.116.624

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Satıcılar (*)	43.865.864	16.313.197
Borç senetleri (*)	6.718.022	1.372.089
Gerçekleşmemiş finansman giderleri (-)	(623.522)	-
Toplam	49.960.364	17.685.286

<u>(*) Satıcılar ve Borç Senetleri</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	20.654.069	17.685.286
3-6 Ay Arası Vadeli	29.929.817	-
Toplam	50.583.886	17.685.286

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Vergi Dairesinden Alacaklar	110.630	114.878
Toplam	110.630	114.878

<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	178.522	92.440
Toplam	178.522	92.440

<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	387.119	300.325
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	22.459	7.970
Diğer Çeşitli Borçlar	59.754	161.106
Ara Toplam	469.332	469.401
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 22)	19.155	19.155
Toplam	488.487	488.556

<u>Uzun Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.057.053	-
Toplam	2.057.053	-

7. STOKLAR

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İlk madde ve malzeme	25.913.022	6.326.794
Ticari mallar	1.654.575	-
Toplam	27.567.597	6.326.794

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altında kalan stokları bulunmamaktadır. Bu nedenle stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmamıştır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Grup'un 30 Eylül 2021 itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır. (31 Aralık.2020: Bulunmamaktadır).

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	84.784	2.665
İş Avansları	66.300	746.031
Stoklar İçin Verilen Avanslar	2.749.176	1.321.998
Toplam	2.900.260	2.070.694

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

Kısa ve Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

9. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	297.257.568	218.581.211
Toplam	297.257.568	218.581.211

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	297.257.568	218.581.211
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	297.257.568	218.581.211

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

Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Alınan avanslar	13.407.733	23.255.694
Toplam	13.407.733	23.255.694

10. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2021 itibariyle Grup'u portföyünde 40.885.000 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkul bulunmaktadır. (31.12.2020: 40.885.000 TL).

Grup ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı ve satımı yapmamıştır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller üzerinde 8.447.260 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 8.087.364 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	1 Ocak 2021	Giriş	Çıkış	Transfer	30 Eylül 2021
Binalar	5.764.091	-	-	-	5.764.091
Taşıtlar	1.979.811	325.448	(42.000)	-	2.263.259
Demirbaşlar	2.429.237	773.544	-	-	3.202.781
Özel Maliyetler	171.719	189.220	-	-	360.939
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
Toplam	10.534.846	1.288.212	(42.000)	-	11.781.058

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	1 Ocak 2021	Giriş	Çıkış	Transfer	30 Eylül 2021
Binalar	461.127	86.461	-	-	547.588
Taşıtlar	770.527	251.500	(9.800)	-	1.012.227
Demirbaşlar	1.083.774	245.866	-	-	1.329.640
Özel Maliyetler	158.504	125.786	-	-	284.290
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
Toplam	2.663.920	709.613	(9.800)	-	3.363.733

Net Tutar	7.870.926				8.417.325
------------------	------------------	--	--	--	------------------

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 709.613 TL'dir (31 Aralık 2020: 704.281 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibari ile yatırım maddi duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2021 tarihi itibari ile maddi duran varlıklar üzerinde 7.463.785 TL tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 6.406.689).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	01 Ocak 2020	Giriş	Çıkış	Transfer	31 Aralık 2020
Binalar	15.400.799	-	-	(9.636.708) ^(*)	5.764.091
Taşıtlar	1.961.173	303.312	(284.674)	-	1.979.811
Demirbaşlar	2.022.641	421.091	(14.495)	-	2.429.237
Özel Maliyetler	161.220	10.499	-	-	171.719
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	189.988	-	-	-	189.988
Toplam	19.735.821	734.902	(299.169)	(9.636.708)	10.534.846

<u>Birikmiş Amortismanlar</u>	01 Ocak 2020	Giriş	Çıkış	Transfer	31 Aralık 2020
Binalar	804.798	115.282	-	(458.953)	461.127
Taşıtlar	635.563	281.938	-	(146.974)	770.527
Demirbaşlar	843.585	240.189	-	-	1.083.774
Özel Maliyetler	144.714	13.790	-	-	158.504
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	136.906	53.082	-	-	189.988
Toplam	2.565.566	704.281	-	(605.927)	2.663.920

Net Tutar	17.170.255				7.870.926
------------------	-------------------	--	--	--	------------------

(*) Daha önceden maddi duran varlıklarda yer alan Maltepe’deki bina, 31.12.2020 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilmiştir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. 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

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı bulunmamaktadır (31.12.2020: bulunmamaktadır).

Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır (31.12.2020: Bulunmamaktadır).

Cari dönem amortisman giderlerinin toplamı 824 TL'dir (31 Aralık 2020: 31.736 TL) .

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Dava Karşılıkları	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Dava Karşılığı	243.432	234.758
Toplam	<u>243.432</u>	<u>234.758</u>

Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgilidir.

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Grup’un teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (Teminat – Rehin-İpotekler)</u>	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	113.282.112	81.189.470
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	113.282.112	81.189.470

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 2021</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	113.282.112	-	8.799.372	22.529.788
Toplam	113.282.112	-	8.799.372	22.529.788

<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>31 Aralık 2020</u>		
		<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminat Mektupları	81.189.470	172.706	6.311.821	23.065.469
Toplam	81.189.470	172.706	6.311.821	23.065.469

Teminat mektuplarının tamamı Grup’un yapmış olduğu elektrik taahhüt proje işleri için verilmiştir. (31 Aralık 2020: tamamı)

Grup’un vermiş olduğu “Diğer TRİK” lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle % 0’dır. (31 Aralık .2020: % 0).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Personele borçlar	1.699.432	880.315
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	956.241	645.034
Toplam	2.655.673	1.525.349

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
İzin karşılığı	185.617	136.963
Toplam	185.617	136.963

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.382.278	1.196.701
Toplam	1.382.278	1.196.701

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 tabi 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 % 8,5 beklenen maaş artış oranı ve % 12,80 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,96 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: Sırasıyla % 8,5, % 12,80 ve % 3,96).

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	4,67	3,96
Emeklilik olasılığı (%)	97,23	96,01

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Aralık 2020 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 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284 TL (31 Aralık 2020 7.117 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2021</u>	<u>31 Aralık 2020</u>
Açılış bakiyesi	1.196.701	1.052.232
Hizmet maliyeti	238.275	580.717
Faiz maliyeti	37.682	44.374
Parasal (kazanç) / kayıp	189.339	(137.205)
İptal edilen kıdem tazminatı	(279.719)	(343.417)
Kapanış bakiyesi	<u>1.382.278</u>	<u>1.196.701</u>

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 189.339 TL hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: 137.205 TL).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı
Nevhan Gündüz	16.152.033	20%	10.157.505	20%
Mahmut Gündüz	800	0%	500	0%
Orhan Gündüz	24.843.109	31%	15.748.750	31%
Nevin Gündüz	800	0%	500	0%
Murat Kartaloğlu	24.400	0%	250	0%
Halka Arz	38.978.858	49%	24.092.495	48%
Ödenmiş Sermaye	80.000.000	100%	50.000.000	100%

Şirket kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup, kayıtlı sermaye tavanı 80.000.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 80.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2020: 50.000.000 TL) Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 80.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

Bedelsiz Sermaye Artırımı: 19 Mart 2021 tarihli Yönetim Kurulu kararında Şirketin sermayesinin tamamı iç kaynaklardan karşılanmak suretiyle 50.000.000 TL'den 80.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Artırılacak 30.000.000 TL tutarındaki sermayenin tamamının birikmiş karlardan karşılanması kararlaştırılmıştır. Sermaye artışı İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 29 Haziran 2021 tarihinde tescil, 29 Haziran 2021 tarih ve 10359 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan olunmuştur.

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Toplam

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	2.098.440	2.098.440
Toplam	2.098.440	2.098.440

Geri Alınmış Paylar

Geri Alınmış Paylar

Toplam

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Geri Alınmış Paylar	(537.530)	(355.250)
Toplam	(537.530)	(355.250)

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 dönemlerde 536.334 TL nominal değerli alım, 486.334 TL nominal değerli pay geri alımı gerçekleştirilmiştir. Şirket tarafından son olarak 26 Ekim 2020 tarihinde, 7,1085 TL ortalama fiyattan 50.000 TL nominal değerli payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiş, olup cari dönem sonu bakiyesi de bedelsiz pay artırımı sonrası 80.000 TL nominal değerli 355.250 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 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in likidite sağlayıcılığı kapsamında 31.000 TL nominal değerli 182.280 TL tutarında payı bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	456.520	456.520
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç / Kayıpları	(252.151)	(100.680)
Toplam	204.369	355.840

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1. Tertip Yedek Akçe	4.056.492	3.346.890
Geri Alınmış Paylar için Ayrılan Yedekler	537.530	355.250
Toplam	4.594.022	3.702.140

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 kar 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 Kanununun 520'nci maddesi uyarınca geri alınan paylar için 537.530 TL iktisap değerlerini karşılaman tutarda yedek akçe ayrılmıştır.

Geçmiş Yıl Karı / Zararları (-)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak itibarıyla	131.024.719	84.182.247
Transferler	53.686.256	46.842.472
Bedelsiz sermaye artırımını	(30.000.000)	-
Toplam	154.710.975	131.024.719

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak Bakiyesi	(22)	(20)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(2)	(2)
Toplam	(24)	(22)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. HASILAT

Satış Gelirleri (Net)	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Taahhüt Satış Gelirleri	176.905.753	114.267.939	73.535.283	41.119.890
Malzeme Satış Gelirleri	17.581.157	3.813.157	9.010.320	3.683.854
Satış Gelirleri (Net)	194.486.910	118.081.096	82.545.603	44.803.744

Satışların Maliyeti (-)	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Satılan Hizmet Maliyeti	(103.100.750)	(73.480.742)	(37.720.309)	(25.307.457)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	(15.769.839)	(1.980.234)	(5.569.299)	(1.944.500)
Satışların Maliyeti	(118.870.589)	(75.460.976)	(43.289.608)	(27.251.957)
Brüt Kar / (Zarar)	75.616.321	42.620.120	39.255.995	17.551.787

17. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	2.226.341	6.209.083	712.852	4.537.409
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	300.222	-	72.901
Teşvik Gelirleri	983.945	810.079	371.838	120.521
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	623.522	215.883	270.104	68.601
Vade Farkı Gelirleri	216.223	-	3.776	-
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	54.250	-	(2.617)	-
Hurda Satış Gelirleri	213.703	479.192	-	361.788
Fiyat Farkı	76.190	50.546	49.145	10.880
Diğer Gelirler	3.068.316	797.892	878.116	284.696
Toplam	7.462.490	8.862.897	2.283.214	5.456.796

Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur Farkı Giderleri	6.146.730	5.312.476	206.018	4.406.473
Ertelenmiş Finansman Giderleri	265.890	402.308	87.227	199.936
Şantiye Ceza Giderleri	-	128.215	-	45.721
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	8.674	64.158	-	59.342
Diğer Giderler	1.605.025	276.320	1.091.032	159.576
Toplam	8.026.319	6.183.477	1.384.277	4.871.048

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Gelirler</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2020</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2020</u>
Faiz gelirleri	1.451.207	2.036.852	59.568	1.062.338
Kira Gelirleri	223.531	61.017	135.633	20.339
Toplam	1.674.738	2.097.869	195.201	1.082.677

<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2020</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2020</u>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satış Zararları	-	918.856	-	360.287
Toplam	-	918.856	-	360.287

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

<u>Finansman gelirleri</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2020</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2020</u>
Kur farkı gelirleri	10.139.520	9.405.618	428.166	5.535.660
Toplam	10.139.520	9.405.618	428.166	5.535.660

<u>Finansman giderleri (-)</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2020</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Temmuz– 30 Eylül 2020</u>
Faiz ve Komisyon Gideri	5.344.931	7.230.554	1.558.385	2.662.279
Kur Farkı Giderleri (-)	1.794.777	178.054	1.014.661	34.098
Toplam	7.139.708	7.408.608	2.573.046	2.696.377

20. GELİR VERGİLERİ

	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 31 Aralık 2020</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	798.269	1.193.677
Peşin ödenen geçici vergi ve fonlar (-)	(672.118)	-
Dönem karı vergi yükümlülüğü	126.151	1.193.677

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2020</u>
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	(798.269)	(2.071.797)
Ertelenmiş vergi karşılığı	(17.502.372)	(7.485.318)
Toplam	(18.300.641)	(9.557.115)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</u>	<u>01 Ocak– 30 Eylül 2021</u>	<u>01 Ocak– 31 Aralık 2020</u>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	10.286.456	5.664.865
Toplam	10.286.456	5.664.865

Kurumlar Vergisi

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi 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 (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 karları 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 kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar 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 kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergi**

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 olarak değiştiği için, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ertelenmiş vergi hesaplamasında 2021 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %25, 2022 yılı içinde gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %23, 2022 yılı sonrasında gerçekleşmesi/kapanması beklenen geçici farklar için %20 vergi oranı kullanılmıştır.

<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>	Kümüle Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.116.624	1.116.624	223.325	223.325
Dava Karşılıkları	243.432	234.758	48.686	46.952
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	348.605.217	241.431.912	76.568.339	48.286.382
Kredi Faiz Tahakkukları	2.042.442	1.223.040	436.497	244.608
Kullanılmamış İzin Karşılıkları	185.617	136.963	42.692	27.393
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	1.382.278	1.196.701	275.407	239.340
Diğer Düzeltmeler	285.600	16.332	65.097	3.266
Toplam	353.861.210	245.356.330	77.660.043	49.071.266
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(21.661.499)	(21.661.499)	(2.166.150)	(2.166.150)
Maddi ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(3.165.851)	(1.697.881)	(653.683)	(339.576)
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(588.760.837)	(411.855.084)	(127.972.799)	(82.371.017)
Mevduat Faiz Tahakkuku	(9.019)	(150.137)	(2.074)	(30.027)
Diğer Düzeltmeler	(623.522)	109.669	(143.411)	21.934
Toplam	(614.220.728)	(435.254.932)	(130.938.117)	(84.884.836)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(260.359.518)	(189.898.602)	(53.278.074)	(35.813.570)
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			(17.464.504)	(6.781.615)
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen			(37.868)	27.441
Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar			-	50.725
Döneme ait ertelenmiş vergi geliri / (gideri)			(17.502.372)	(6.703.449)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda ki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 31 Aralık 2020
Dönem başı	(35.813.570)	(29.031.955)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç/Alacak Kaydı	(17.502.372)	(6.703.449)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	37.868	(27.441)
Değerleme Artış Fonundan Mahsup Edilen Tutar	-	(50.725)
Toplam	(53.278.074)	(35.813.570)

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020	01 Nisan- 30 Eylül 2021	01 Nisan- 30 Eylül 2020
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	80.000.000	50.000.000	80.000.000	50.000.000
Net dönem karı / zararı (-) (TL)	55.063.034	32.881.675	28.675.366	14.902.540
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,688	0,658	0,358	0,298

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2021

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

31 Aralık 2020

	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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup'un, 01 Ocak- 30 Eylül 2021 ve 01 Ocak -30 Eylül 2020 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020
Kira Gelirleri		
Orhan Gündüz	61.017	61.017
Toplam	61.017	61.017

Grup'un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2020 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak– 30 Eylül 2021	01 Ocak– 30 Eylül 2020
<u>Kilit Yöneticilere Sağlanan Faydalar</u>		
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	283.500	283.500
Toplam	283.500	283.500

23. 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 4'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, Dipnot 3'de açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 15'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 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) 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.

a.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 itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

23. 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 2021	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 (*)	-	29.076.611	-	289.152	297.257.568	22.189.229
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	29.177.810	-	289.152	297.257.568	22.189.229
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)	-	1.015.425	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.015.425)	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31 Aralık 2020	Alacaklar		Diğer Alacaklar		Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*)	-	33.461.827	-	207.318	218.581.211	81.498.036
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	33.563.026	-	207.318	218.581.211	81.498.036
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)	-	1.015.425	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(1.015.425)	-	-	-	-
-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 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a.2) 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.

a.2.1) 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 2021 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	11.400.172	5.684	1.100.490
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	20.167.747	1.386.829	766.336
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	31.567.919	1.392.513	1.866.826
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)	31.567.919	1.392.513	1.866.826
10. Ticari Borçlar	23.726.161	174.824	2.150.593
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	23.726.161	174.824	2.150.593
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)	23.726.161	174.824	2.150.593
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	7.841.758	1.217.689	(283.767)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 Eylül 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

31 Aralık 2020 Döviz Pozisyonu Tablosu	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	10.309.271	-	1.144.470
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	53.071.101	2.046.083	4.224.273
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	63.380.372	2.046.083	5.368.743
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)	63.380.372	2.046.083	5.368.743
10. Ticari Borçlar	3.867.839	-	429.383
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12)	3.867.839	-	429.383
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)	3.867.839	-	429.383
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	59.512.533	2.046.083	4.939.360

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.2.1 Kur Riski Yönetimi (devamı)

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 2021

Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.076.839	(1.076.839)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	1.076.839	(1.076.839)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	(292.663)	292.663
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	(292.663)	292.663
7-Diğer döviz net varlık / yükümlülük	-	-
8-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-Diğer döviz net etki (10+11)	-	-
Toplam (3+6+9)	784.176	(784.176)

31 Aralık 2020

Vergi Öncesi Kar / (Zarar)

	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
1-ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.501.927	(1.501.927)
2-ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3-ABD Doları net etki (1 +2)	1.501.927	(1.501.927)
4 -Avro net varlık / yükümlülük	4.449.326	(4.449.326)
5 -Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6 -Avro net etki (4+5)	4.449.326	(4.449.326)
7-Diğer döviz net varlık / yükümlülük	-	-
8-Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9-Diğer döviz net etki (10+11)	-	-
Toplam (3+6+9)	5.951.253	(5.951.253)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2021	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	22.218.595	22.218.595	3
Ticari alacaklar	-	-	29.177.810	29.177.810	5
Finansal Yatırımlar	-	-	-	-	
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	27.594.189	27.594.189	4
Ticari borçlar	-	-	49.960.364	49.960.364	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	185.617	185.617	20

31 Aralık 2020	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülenler	Gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılarak ölçülenler	İtfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülenler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	81.538.746	81.538.746	3
Ticari alacaklar	-	-	33.563.026	33.563.026	5
Finansal Yatırımlar	-	-	-	-	
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	12.986.640	12.986.640	4
Ticari borçlar	-	-	17.685.286	17.685.286	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	136.963	136.963	20

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 Eylül 2021 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

24. 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 indirek 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

25. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)

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

Bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.)