

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

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		341.219.464	237.949.255
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	90.778.618	34.494.610
Ticari Alacaklar		46.197.459	27.012.961
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	46.197.459	27.012.961
Diğer Alacaklar		101.383	120.342
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	19	-	40.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		101.383	80.342
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Varlıklar		195.199.092	160.118.020
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları	6	195.199.092	160.118.020
Stoklar		6.706.517	10.413.247
Peşin Ödenmiş Giderler		1.479.548	3.954.043
Diğer Dönen Varlıklar		756.847	1.836.032
Duran Varlıklar		49.798.345	57.325.069
Diğer Alacaklar		43.694	42.444
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		43.694	42.444
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	27.120.000	36.130.000
Maddi Duran Varlıklar	8	16.655.987	17.170.255
Kullanım Hakkı Varlıkları		185.291	323.070
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	32.725	56.601
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	17	5.760.647	3.602.699
TOPLAM VARLIKLAR		391.017.809	295.274.324

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 EYLÜL 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.09.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		119.127.451	71.330.152
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	53.040.711	28.708.331
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	15.224.108	8.062.111
Ticari Borçlar		16.057.878	17.634.196
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	16.057.878	17.634.196
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	3.648.009	2.293.317
Diğer Borçlar		4.039.048	2.740.158
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	19.155	19.155
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.019.893	2.721.003
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler		26.633.201	11.470.677
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	6	26.633.201	11.470.677
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	9.106	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		475.390	421.362
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	193.675	113.342
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	281.715	308.020
Uzun Vadeli Yükümlülükler		52.308.436	38.117.367
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	14.612.731	8.033.180
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.157.079	1.052.232
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	1.157.079	1.052.232
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	36.538.626	29.031.955
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		171.435.887	109.447.519
ÖZKAYNAKLAR		219.581.922	185.826.805
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		219.581.944	185.826.825
Ödenmiş Sermaye	12	50.000.000	50.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	12	2.098.440	1.310.410
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(125.032)	(210.444)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(125.032)	(210.444)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	3.346.890	5.236.867
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	131.379.969	84.182.247
Net Dönem Karı veya Zararı	18	32.881.677	45.307.745
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(22)	(20)
TOPLAM KAYNAKLAR		391.017.809	295.274.324

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.-30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.-30.09.2019	Cari Dönem 01.07.-30.09.2020	Önceki Dönem 01.07.-30.09.2019
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hastalat	13	118.081.096	101.475.252	44.803.744	39.578.694
Satışların Maliyeti	13	(75.460.976)	(59.194.463)	(27.251.957)	(22.034.308)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		42.620.120	42.280.789	17.551.787	17.544.386
BRÜT KAR/(ZARAR)		42.620.120	42.280.789	17.551.787	17.544.386
Genel Yönetim Giderleri		(6.036.773)	(4.858.865)	(2.491.429)	(1.990.267)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	8.862.897	4.416.194	5.456.796	1.614.422
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	(6.183.477)	(3.068.152)	(4.871.048)	(1.216.398)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		39.262.767	38.769.966	15.646.106	15.952.143
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	2.097.869	438.177	1.082.677	120.148
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	15	(918.856)	-	(360.287)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		40.441.780	39.208.143	16.368.496	16.072.291
Finansman Gelirleri	16	9.405.618	1.374.513	5.535.660	7.717
Finansman Giderleri (-)	16	(7.408.608)	(3.937.604)	(2.696.377)	(1.894.325)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		42.438.790	36.645.052	19.207.779	14.185.683
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(9.557.115)	(8.262.339)	(4.305.239)	(3.132.658)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	17	(2.071.797)	(616.663)	(1.559.021)	(430.630)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	17	(7.485.318)	(7.645.676)	(2.746.218)	(2.702.028)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		32.881.675	28.382.713	14.902.540	11.053.025
DÖNEM KARI (ZARARI)		32.881.675	28.382.713	14.902.540	11.053.025
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(2)	(1)	(1)	2
Ana Ortaklık Payları	18	32.881.677	28.382.714	14.902.541	11.053.023
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	18	0,658	0,57	0,30	0,22
ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI					
01.01.2020 - 30.09.2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU					
DÖNEM KARI/(ZARARI)		32.881.675	28.382.713	14.902.540	11.053.025
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		85.412	(144.541)	95.306	(51.567)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	106.765	(180.676)	119.132	(64.458)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(21.353)	36.135	(23.826)	12.891
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	(21.353)	36.135	(23.826)	12.891
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		85.412	(144.541)	95.306	(51.567)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		32.967.087	28.238.172	14.997.846	11.001.458
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(2)	(1)	(1)	2
Ana Ortaklık Payları		32.967.089	28.238.173	14.997.847	11.001.456

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

ÖNCEKİ DÖNEM

01 Ocak 2019 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)
Dönem Karı (Zararı)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)

30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

CARİ DÖNEM

01 Ocak 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)
Dönem Karı (Zararı)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)

30 Eylül 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

Dipnot Referansları											Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / İskontoları			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yasal Yedekler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler						Birikmiş Karlar
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları				Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı				
	50.000.000	(2.870.458)	457.651	92.666	92.666	92.666	5.416.820	5.416.820	32.601.265	51.434.516	84.035.781	137.132.460	(18)	137.132.442
	-	-	-	-	-	-	(87.225)	(87.225)	51.521.741	(51.434.516)	87.225	-	-	-
	-	-	-	(144.541)	(144.541)	(144.541)	-	-	-	28.382.714	28.382.714	28.238.173	(1)	28.238.172
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.382.714	28.382.714	28.382.714	(1)	28.382.713
	-	-	-	(144.541)	(144.541)	(144.541)	-	-	-	-	-	(144.541)	-	(144.541)
	-	87.225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87.225	-	87.225
	50.000.000	(2.783.233)	457.651	(51.875)	(51.875)	(51.875)	5.329.595	5.329.595	84.123.006	28.382.714	112.505.720	165.457.858	(19)	165.457.839
	12	50.000.000	-	1.310.410	(210.444)	(210.444)	5.236.867	5.236.867	84.182.247	45.307.745	129.489.992	185.826.825	(20)	185.826.805
	-	-	-	-	-	-	(1.889.977)	(1.889.977)	47.197.722	(45.307.745)	1.889.977	-	-	-
	-	-	-	85.412	85.412	85.412	-	-	-	32.881.677	32.881.677	32.967.089	(2)	32.967.087
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.881.677	32.881.677	32.881.677	(2)	32.881.675
	-	-	-	85.412	85.412	85.412	-	-	-	-	-	85.412	-	85.412
	-	-	788.030	-	-	-	-	-	-	-	-	788.030	-	788.030
12	50.000.000	-	2.098.440	(125.032)	(125.032)	(125.032)	3.346.890	3.346.890	131.379.969	32.881.677	164.261.646	219.581.944	(22)	219.581.922

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.- 30.09.2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-30.09.2020	Önceki Dönem 01.01.-30.09.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.986.683	(15.189.471)
Dönem Karı (Zararı)		32.881.675	28.382.713
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		10.138.065	8.421.581
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8,9	718.403	704.730
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		185.307	60.110
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		185.307	60.110
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		186.425	47.200
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		402.308	355.162
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(215.883)	(307.962)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.515.777	7.609.541
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.532.153	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.532.153	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(33.033.057)	(51.336.209)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(19.586.806)	(6.879.841)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		17.709	(33.050)
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	6	(19.918.548)	(34.471.385)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		3.706.730	(679.805)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.474.494	207.118
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(1.360.435)	(8.559.230)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	1.625.284	337.799
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.298.890	1.548.050
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.290.375)	(2.805.865)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.986.683	(14.531.915)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(657.556)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		7.297.588	(3.107.527)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,9	104.612	51.850
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	(284.871)	(849.298)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	7.477.847	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	7	-	(2.310.079)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		38.999.737	12.066.366
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		788.030	87.225
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		788.030	87.225
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	38.073.928	12.347.280
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		137.779	(368.139)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		56.284.008	(6.230.632)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		56.284.008	(6.230.632)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	34.494.610	19.556.583
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	3	90.778.618	13.325.951

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

İÇİNDEKİLER

Dipnot No	Sayfa
1. GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	2
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	3
3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	8
4. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	9
5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	10
6. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	11
7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	12
8. MADDİ DURAN VARLIKLAR	12
9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	12
10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	12
11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	15
12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	16
13. HASILAT	18
14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	18
15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	19
16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	19
17. GELİR VERGİLERİ	19
18. PAY BAŞINA KAZANÇ.....	22
19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22
20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	23
21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	29
22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
23. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	30

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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: A 34742 Kadıköy, İstanbul adresinde olup, şubesi bulunmamaktadır.

30 Eylül 2020 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 478 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31.12.2019: 562 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ortalama çalıştırılan taşeron personel 13 kişidir. (31.12.2019: 3 kişi.)

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 50.000.000 TL (31.12.2019: 50.000.000 TL) olan şirket sermayesinin %46,15'i halka açıktır. Grup'un ana ortağı ve yönetim kontrolüne sahip olan taraf Gündüz ailesidir (Not 12).

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.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır. Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır. Ayrıca KGK tarafından yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2020 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 2019 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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.

Ara dönem özet 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.

Ara dönem özet 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 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.

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.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

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.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Mayıs 2019'da TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

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 2020 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)

a) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere TFRS 9 ve TMS 39’da gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak dört temel konuda kolaylaştırıcı uygulamalar sağlanmıştır. Bu uygulamalar riskten korunma muhasebesi ile ilgili olup, özetle

- İşlemlerin gerçekleşme ihtimalinin yüksek olmasına ilişkin hüküm,
- İleriye yönelik değerlendirmeler,
- Geriye dönük değerlendirmeler ve
- Ayrı olarak tanımlanabilir risk bileşenleridir

TFRS 9 ve TMS 39’da yapılan değişikliğe ilişkin uygulanan istisnaların, TFRS 7 deki düzenleme uyarınca finansal tablolarda açıklanması amaçlanmaktadır.

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

Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019’da KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” ve “TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, “önemlilik” tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

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

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide 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. Grup 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

KGK, öz kaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat’ı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

12 Mart 2020’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket’in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket’in, 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen söz konusu bağlı ortaklıkları tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Bağlı Ortaklık: And İnşaat Ticaret A.Ş.

Şirket, 2010 yılında, And İnşaat Ticaret A.Ş. (“Bağlı Ortaklık”) sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %98’ini iktisap etmiştir. 03.03.2014 tarihli sermaye artışı sonucunda iktisap oranı %99,96’ya yükselmiştir. Bu paylar nedeniyle ana ortaklığın söz konusu bağlı ortaklığın genel kurullarında sahip olduğu oy hakkı % 99,96’dır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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)

And İnşaat Ticaret A.Ş. inşaat sektöründe başta konut ve işyerleri, sanayi yapıları, fabrika, turistik tesis, sosyal yapılar, eğitim tesisleri, ticaret merkezleri ile tüm endüstriyel ve bayındırlık hizmetlerini ve tüm alt yapı hizmetlerinin etüt, fizibilite, plan, proje, inşaat, tesis, montaj, tefriş, dekorasyon, hizmet açma işlerini kendi ad ve hesabına ve müteahhitlik hizmeti olarak veya bir başka özel veya tüzel kişi adına ve devlet ile kamu iktisadi kuruluşları hesabına yapmak, yüklenmek, tesis etmektir.

Bağlı Ortaklığın adresi, Kozyatağı Mahallesi Değirmen Sokak Nida Kule No:18 Kat A 34742 Kadıköy, İstanbul'dur. Bağlı ortaklığın fiili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ana ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklık ve ana ortaklığın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir:

<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

Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

- Şirket'in ve bağlı ortaklığın ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elimine edilmiştir.

- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklığın ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığa olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

- Şirket'in ve bağlı ortaklığın gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir.

Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklığın birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklık dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklığın finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 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 bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları

- Şirket'in ve bağlı ortaklığının gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın net dönem kar veya zararından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklığın finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe ilkelerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.09.2020	31.12.2019
Kasa	52.147	12.444
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	813.836	5.916.350
- Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar	89.912.635	28.565.816
Toplam	90.778.618	34.494.610

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	30.09.2020	Faiz Oranı	Vade Tarihi	31.12.2019
	(%)			(%)		
TL	6,50-13,00	1.11.2020	43.859.287	2,65-11,00	2.01.2020	13.464.359
USD	1,00-3,00	24.10.2020	17.414.248	1,75-2,40	17.01.2020	9.235.139
EUR	0,10-1,50	1.11.2020	28.639.100	0,30-0,67	13.01.2020	5.866.318
Toplam			89.912.635			28.565.816

Vadeli mevduatların 25.178.213 TL lik kısmı katılım bankaları kar payı katılım ortaklığı hesaplarından oluşmaktadır.(31.12.2019: 6.009.133 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 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 (devamı)

Mevduat hesaplarının döviz dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
TL Mevduat	44.542.215	16.579.338
USD Mevduat	17.514.671	9.247.521
EURO Mevduat	28.669.585	8.655.307
Toplam	<u>90.726.471</u>	<u>34.482.166</u>

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
a) Banka Kredileri	82.694.867	43.565.893
b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar	139.627	325.273
c) Banka Kredi Kartları	43.056	912.456
Toplam	<u>82.877.550</u>	<u>44.803.622</u>

a) Banka Kredileri:

	<u>30.09.2020</u>			
			<u>Uzun Vadeli</u>	
			<u>Borçlanmaların</u>	
			<u>Kısa Vadeli</u>	
<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	7,50 -17,04	52.868.834	15.224.108	14.601.925
Toplam		<u>52.868.834</u>	<u>15.224.108</u>	<u>14.601.925</u>

	<u>31.12.2019</u>			
			<u>Uzun Vadeli</u>	
			<u>Borçlanmaların</u>	
			<u>Kısa Vadeli</u>	
<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	10,9 -26,00	27.684.678	8.062.111	7.819.104
Toplam		<u>27.684.678</u>	<u>8.062.111</u>	<u>7.819.104</u>

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	68.092.942	35.746.789
1-2 yıl içerisinde ödenecek	8.855.658	6.071.068
2-3 yıl içerisinde ödenecek	5.746.267	1.748.036
Toplam	<u>82.694.867</u>	<u>43.565.893</u>

Banka kredilerinin 19.349.258 TL lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31.12.2019:12.121.589 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 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)

b) Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

	<u>30.09.2020</u>	
<u>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</u>	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>
1 yıldan az	136.978	128.821
1 yıldan fazla - 5 yıldan az	11.922	10.806
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	148.900	139.627

	<u>31.12.2019</u>	
<u>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</u>	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>
1 yıldan az	137.568	111.197
1 yıldan fazla - 5 yıldan az	219.549	214.076
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	357.117	325.273

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**a) Ticari Alacaklar**

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Alıcılar (*)	29.833.200	25.100.746
Alacak Senetleri (*)	16.588.781	1.963.973
Eksi: Ertelenmiş Finansman Geliri	(224.522)	(51.758)
Şüpheli Ticari Alacaklar (**)	1.155.319	1.091.162
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.155.319)	(1.091.162)
Toplam	46.197.459	27.012.961

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari alacaklar için % 11,45, USD cinsinden ticari alacaklar için % 0,205, EUR cinsinden ticari alacaklar için %0 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 60 gündür. (31.12.2019: TL % 10,67, USD % 1,833, EUR :%0 ortalama vade 60 gün).

<u>(*) Alıcılar ve Alacak Senetleri</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	43.187.041	26.680.819
3-6 Ay Arası Vadeli	3.234.940	383.900
Toplam	46.421.981	27.064.719

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.155.319 TL (31.12.2019: 1.091.162 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. Bu dönem içerisinde 64.157 TL şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Şüpheli Ticari Alacaklar	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı	1.091.162	1.015.427
Dönem Gideri	64.157	75.735
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	-
Dönem Sonu	1.155.319	1.091.162

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	30.09.2020	31.12.2019
Satıcılar (*)	11.785.853	6.579.470
Borç Senetleri (*)	4.436.150	11.232.512
Eksi: Ertelenmiş Finansman Gideri	(164.125)	(177.786)
Toplam	16.057.878	17.634.196

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman gideri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari borçlar için % 11,45, USD cinsinden ticari borçlar için % 0,205, EUR cinsinden ticari borçlar için %0 olup borçların ağırlıklı ortalama vadeleri 55 gündür. (31.12.2019: % 10,67 ,USD %1,833, EUR %0 olup 55 gündür).

<u>(*) Satıcılar, Borç Senetleri</u>	30.09.2020	31.12.2019
1-3 Ay Arası Vadeli	14.704.154	16.845.191
3-6 Ay Arası Vadeli	1.517.849	966.791
Toplam	16.222.003	17.811.982

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

6. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklar	195.199.092	160.118.020
Toplamı	195.199.092	160.118.020

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	195.199.092	160.118.020
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	195.199.092	160.118.020

(*) Henüz kazanılmamış varlıkların elde edilmesi için gerekli şartların işletme tarafından yerine getirileceğine dair makul güvence oluşmuş olup, alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

	30.09.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	26.633.201	11.470.677
Toplamı	26.633.201	11.470.677

Müşteri sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	25.333.619	8.631.095
Alınan Avanslar	1.299.582	2.839.582
Gelecek Aylara Ait Gelirler	26.633.201	11.470.677
Toplamı		

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır. (31.12.2019: 7.226.106 TL).

Ara dönem içerisinde 7.477.847 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkul satışı olmuştur. (31.12.2019: 2.107.663 TL).

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde 274.371 TL tutarında maddi duran varlık alımı bulunmaktadır (31.12.2019: 982.014 TL TL).

Grup'un ara dönem içerisinde 104.612 TL maddi duran varlık satışı bulunmaktadır. (31.12.2019: 77.095 TL).

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde 10.500 TL maddi olmayan duran varlık alımı bulunmaktadır (31.12.2019: 3.210 TL).

Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Dava Karşılıkları</u>	30.09.2020	31.12.2019
Dava Karşılıkları	281.715	308.020
Toplam	281.715	308.020

(*) Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacakları ile ilgilidir.

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR(devamı)**Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:**

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>30.09.2020</u>			
<u>Şirket Tarafından Verilen TRİK’ler (Teminat – Rehin – İpotekler- Kefaletler)</u>	<u>TL</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>	<u>TL</u>
	<u>Karşılıkları</u>			
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	88.444.815	172.706	6.506.821	27.701.414
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D.Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	-	-
E. Diğer Verilen TRİK’ler	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketi verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
Toplam	88.444.815	172.706	6.506.821	27.701.414

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)**Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler (devamı)**

31.12.2019

Şirket Tarafından Verilen TRİK’ler (Teminat – Rehin – İpotekler- Kefaletler)

	<u>TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EURO</u>	<u>TL</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	53.950.400	-	2.436.505	37.449.170
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D.Kurumsal Yönetim Tebliği’nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK’ler	-	-	-	-
E. Diğer Verilen TRİK’ler	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketi verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
iii.C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK’ler	-	-	-	-
Toplam	53.950.400	-	2.436.505	37.449.170

30.09.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibariyle verilen TRİK’lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	<u>30.09.2020</u>				<u>31.12.2019</u>			
<u>Teminat,</u> <u>Rehin İpotek</u> <u>ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>	<u>Toplam TL</u> <u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	88.444.815	172.706	6.506.821	27.701.414	53.950.400	50.000	2.436.505	37.449.170
Toplam	88.444.815	172.706	6.506.821	27.701.414	53.950.400	50.000	2.436.505	37.449.170

Grup’un vermiş olduğu “Diğer TRİK” lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30.09.2020 tarihi itibariyle % 0 ’ dır (31.12.2019: % 0).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Personele Borçlar	1.074.564	1.495.579
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.573.445	797.738
Toplam	3.648.009	2.293.317

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
İzin Karşılığı	193.675	113.342
Toplam	193.675	113.342

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.157.079	1.052.232
Toplam	1.157.079	1.052.232

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 % 7 beklenen maaş artış oranı ve % 11,50 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 4,21 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2019: Sırasıyla % 7, % 11,50 ve % 4,21).

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	4,21	4,21
Emeklilik olasılığı (%)	96,53	97,35

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 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 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117 TL (31.12.2019: 6.380 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
1 Ocak itibariyle karşılık	1.052.232	529.079
Hizmet maliyeti	452.309	258.738
Faiz maliyeti	33.220	28.570
İptal edilen kıdem tazminatları	(273.917)	(143.042)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*)	(106.765)	378.887
Dönem Sonu Toplam Karşılık	1.157.079	1.052.232

(*) 30 Eylül 2020 tarihi itibariyle tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 106.765 TL hesaplanmıştır. (31.12.2019: 378.887 TL).

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>30.09.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
	<u>Pay Oranı (%)</u>	<u>Pay Tutarı (TL)</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>	<u>Pay Tutarı (TL)</u>
Nevhan Gündüz	21,32	10.657.504	21,32	10.657.504
Mahmut Gündüz	0,00	500	0,00	500
Orhan Gündüz	32,50	16.248.750	32,50	16.248.750
Nevin Gündüz	0,00	500	0,00	500
Murat Kartaloğlu	0,00	250	0,00	250
Halka arz	46,18	23.092.496	46,18	23.092.496
Ödenmiş Sermaye	100	50.000.000	100	50.000.000

Şirket kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup, kayıtlı sermaye tavanı 50.000.000 TL, çıkarılmış sermayesi ise 50.000.000 TL'dir. (31.12.2019: 50.000.000 TL) Bu sermayenin her biri 1 TL nominal bedelli 50.000.000 adet paya bölünmüş olup imtiyazlı pay bulunmamaktadır.

b) Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30.09.2020	31.12.2019
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	2.098.440	1.310.410

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**c) Geri Alınmış Paylar**

Şirket tarafından 07.08.2020 tarihinde, 6,7269 TL ortalama fiyattan 216.334 adet ORGE payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiş, takiben sahip bulunulan toplam 441.334 adet payın, 20.08.2020 tarihinde 7,2764 TL ortalama fiyattan (7,20-7,35 TL fiyat aralığından) satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Böylelikle 30.09.2020 tarihi itibarıyla Şirket'in geri alınan payı bulunmamaktadır.

Şirket, likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da, dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 30.09.2020 tarihi itibarıyla Şirket'in likidite sağlayıcılığı kapsamında geri alınan payı da bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş**Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(125.032)	(210.444)
Toplam	<u>(125.032)</u>	<u>(210.444)</u>

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Yasal Yedekler	3.346.890	5.236.867
Toplam	<u>3.346.890</u>	<u>5.236.867</u>

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.

f) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Olağanüstü Yedekler	16.740.839	-
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	114.639.130	84.182.247
Toplam	<u>131.379.969</u>	<u>84.182.247</u>

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1 Ocak Bakiyesi	(20)	(18)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(2)	(2)
Toplam	<u>(22)</u>	<u>(20)</u>

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

13. HASILAT

	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2020	01.07- 30.09.2019
Satış Gelirleri (net)				
Taahhüt Satış Gelirleri	114.267.939	89.469.077	41.119.890	34.476.970
Malzeme Satış Gelirleri	3.813.157	12.011.703	3.683.854	5.101.724
Toplam Gelirler	118.081.096	101.480.780	44.803.744	39.578.694
Satıştan İadeler (-)	-	(5.528)	-	-
Satış Gelirleri, net	118.081.096	101.475.252	44.803.744	39.578.694
	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2020	01.07- 30.09.2019
Satışların Maliyeti (-)				
-Satılan Hizmet Maliyeti	(73.480.742)	(52.819.731)	(25.307.457)	(21.035.570)
-Satılan Ticari Mal Maliyeti	(1.980.234)	(6.374.732)	(1.944.500)	(998.738)
Satışların Maliyeti	(75.460.976)	(59.194.463)	(27.251.957)	(22.034.308)
Brüt Kar / (Zarar)	42.620.120	42.280.789	17.551.787	17.544.386

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2020	01.07- 30.09.2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Ertelenmiş Finansman Geliri	215.883	307.962	68.601	(150.718)
Teşvik Gelirleri	810.079	1.311.572	120.521	442.778
Hurda Satış Gelirleri	479.192	567.350	361.788	400.331
Konusu Kalmayan Karşılıklar	300.222	149.438	72.901	149.438
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	6.209.083	1.305.517	4.537.409	754.808
Fiyat Farkı	50.546	460.220	10.880	3.650
Diğer Gelir ve Karlar	797.892	314.135	284.696	14.135
Toplam	8.862.897	4.416.194	5.456.796	1.614.422
	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2020	01.07- 30.09.2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(402.308)	(355.162)	(199.936)	48.876
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Giderleri (-)	(5.312.476)	(2.087.088)	(4.406.473)	(784.118)
Karşılık Giderleri				
- Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(64.158)	-	(59.342)	-
Diğer Gider ve Zararlar (-)	(276.320)	(551.882)	(159.576)	(407.136)
Şantiye ile ilgili Ceza Giderleri	(128.215)	(74.020)	(45.721)	(74.020)
Toplam	(6.183.477)	(3.068.152)	(4.871.048)	(1.216.398)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

15. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	<u>01.01-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2019</u>
<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Gelirler</u>				
Faiz Gelirleri	2.036.852	438.177	1.062.338	120.148
Kira Geliri	61.017	-	20.339	-
Toplam	2.097.869	438.177	1.082.677	120.148

	<u>01.01-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2019</u>
<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)</u>				
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satış Zararları (-)	(918.856)	-	(360.287)	-
Toplam	(918.856)	-	(360.287)	-

16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	<u>01.01-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2019</u>
<u>Finansman Gelirleri</u>				
Kur Farkı Geliri	9.405.618	1.374.513	5.535.660	7.717
Toplam	9.405.618	1.374.513	5.535.660	7.717

	<u>01.01-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.01-</u> <u>30.09.2019</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2020</u>	<u>01.07-</u> <u>30.09.2019</u>
<u>Finansman Giderleri</u>				
Faiz ve Komisyon Giderleri (-)	(7.230.554)	(3.293.193)	(2.662.279)	(3.053.505)
Kur Farkı Gideri (-)	(178.054)	(644.411)	(34.098)	1.159.180
Toplam	(7.408.608)	(3.937.604)	(2.696.377)	(1.894.325)

17. GELİR VERGİLERİ**Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar**

Bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar

	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	5.760.647	3.602.699

Vergi Karşılığı

	<u>30.09.2020</u>	<u>30.09.2019</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(2.071.797)	(616.663)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(7.485.318)	(7.645.676)
Toplam	(9.557.115)	(8.262.339)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

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.

2020 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2019: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2019 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2019: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

5 Aralık 2017 tarihli 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91. maddesinde belirtildiği üzere 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10. madde uyarınca bu Kanunun 32. maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

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.

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020	31.12.2019
Vergi Öncesi Kar / Zarar	42.438.790	57.096.820
Vergilendirilebilir Kar / Zarar	42.438.790	57.096.820
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı	22%	22%
Hesaplanan Vergi	(9.336.534)	(12.561.300)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(25.847)	(35.480)
Diğer	(194.734)	807.703
Toplam	(9.557.115)	(11.789.077)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

17. 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.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2018-2020 yılları arasında gerçekleşecek vergilendirilebilir kazançlar için %22, sonrası için %20’dir (31 Aralık 2019: 2018-2020 yılları arası %22, - sonrası %20).

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi</u>		
	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u>	<u>30.09.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ertelenen Vergi Varlıkları:					
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.155.319	1.091.161	254.170	240.055	
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	1.157.079	1.052.232	231.416	210.446	
İzin Kaydı	193.675	113.342	42.609	24.935	
Kredi Faiz Tahakkukları	1.777.239	272.312	390.993	59.909	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	224.522	51.758	49.395	11.387	
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	240.054.584	162.343.623	52.812.008	35.715.597	
Dava Karşılıkları	281.715	308.020	61.977	67.764	
Diğer Düzeltmeler	65.793	305.563	19.173	71.615	
Toplam	244.909.926	165.538.011	53.861.741	36.401.708	
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri:					
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(17.074.254)	(18.606.407)	(1.707.425)	(1.860.641)	
Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(1.303.971)	(1.459.228)	(260.794)	(291.846)	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	(164.125)	(177.786)	(36.108)	(39.113)	
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(401.420.606)	(287.152.666)	(88.312.533)	(63.173.587)	
Mevduat Faiz Tahakkuku	(211.249)	(17.686)	(46.475)	(3.891)	
Diğer Düzeltmeler	(185.158)	(322.937)	(37.032)	(64.585)	
Toplam	(420.359.363)	(307.736.710)	(90.400.367)	(65.433.663)	
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(175.449.437)	(142.198.699)	(36.538.626)	(29.031.955)	
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			(7.506.671)	(10.913.588)	
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi			21.353	(75.777)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			-	(9.444)	
			(7.485.318)	(10.998.809)	

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

17. GELİR VERGİLERİ (devamı)**Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:**

	30.09.2020	31.12.2019
Dönem Başı	(29.031.955)	(18.118.367)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç /(Alacak) Kaydı	(7.485.318)	(10.998.809)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	(21.353)	75.777
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi	-	9.444
Toplam	(36.538.626)	(29.031.955)

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2019	01.07- 30.09.2020	01.07- 30.09.2019
Net Dönem Karı / (Zararı)	32.881.677	28.382.714	14.902.541	11.053.023
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,66	0,57	0,30	0,22

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30.09.2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Ortaklar		
Orhan Gündüz	-	19.155
Toplam	-	19.155
	31.12.2019	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari olmayan	Ticari olmayan
Ortaklar		
Orhan Gündüz	40.000	19.155
Toplam	40.000	19.155

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup’un, 01.01.- 30.09.2020 ve 01.01.-30.09.2019 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	30.09.2020
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kira Gelirleri
Orhan Gündüz	61.017
Toplam	61.017

	30.09.2019
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kira Gelirleri
Orhan Gündüz	20.339
Toplam	20.339

Grup’un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ve 1 Ocak – 30 Eylül 2019 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</u>	<u>01.01-30.09.2020</u>	<u>01.01-30.09.2019</u>
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	283.500	283.500
Toplam	283.500	283.500

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

30.09.2020	Alacaklar					Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Cari Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	-	46.197.459	-	145.077	195.199.092	90.726.471
(A+B+C+D) (1)						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	46.197.459	-	145.077	195.199.092	90.726.471
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.155.319	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)		(1.155.319)	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.12.2019	Alacaklar					Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Önceki Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Varlıklar	Bankalardaki Mevduat
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D) (1)	-	27.012.961	40.000	122.786	160.118.020	34.482.166
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	27.012.961	40.000	122.786	160.118.020	34.482.166
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.091.162	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)		(1.091.162)	-	-	-	-
- Net değerın teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerın teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

(2) Ticari alacakların önemli kısmı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Grup’un yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını 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 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (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:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	30.09.2020			31.12.2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	27.523.710	265.278	2.788.359	9.329.369	-	1.402.786
2a. Parasal Finansal Varlıklar	46.184.256	2.243.170	3.140.805	17.893.878	1.555.571	1.301.157
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	73.707.967	2.508.448	5.929.164	27.223.246	1.555.571	2.703.943
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6- Diğer	-	-	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+5+6)	73.707.967	2.508.448	5.929.164	27.223.246	1.555.571	2.703.943
9. Ticari Borçlar	5.042.109	150.566	423.581	8.152.333	103.830	1.133.065
10. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
11- Parasal Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Diğer	-	-	-	-	-	-
14. Kısa Vadeli Yükümlükler	5.042.109	150.566	423.581	8.152.333	103.830	1.133.065
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16. Uzun Vadeli Yükümlükler	-	-	-	-	-	-
17. Toplam Yükümlülükler	5.042.109	150.566	423.581	8.152.333	103.830	1.133.065
18. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-17)	68.665.858	2.357.882	5.505.583	19.070.913	1.451.741	1.570.878
19. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	68.665.858	2.357.882	5.505.583	19.070.913	1.451.741	1.570.878

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. 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.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.09.2020				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.841.034	(1.841.034)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.841.034	(1.841.034)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	5.025.551	(5.025.551)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	5.025.551	(5.025.551)	-	-
TOPLAM (3+6)	6.866.585	(6.866.585)	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2019				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	862.363	(862.363)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	862.363	(862.363)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	1.044.728	(1.044.728)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	1.044.728	(1.044.728)	-	-
TOPLAM (3+6)	1.907.091	(1.907.091)	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

	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
30.09.2020					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	90.778.618	90.778.618	3
Ticari alacaklar	-	-	46.197.459	46.197.459	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	82.877.550	82.877.550	4
Ticari borçlar	-	-	16.057.878	16.057.878	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	9.106	9.106	17
31.12.2019					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	34.494.610	34.494.610	3
Ticari alacaklar	-	-	27.012.961	27.012.961	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	44.803.622	44.803.622	4
Ticari borçlar	-	-	17.634.196	17.634.196	5

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. 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 30.09.2020 ve 31.12.2019 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.09.2020

Dönem sonunu takiben, 26.10.2020 tarihinde, Şirket pay piyasasında görülen fiyat hareketlerinin yatırımcıları üzerinde kısa vadede yaratabileceği olumsuz etkileri gidermek, ayrıca Şirket yönetimince uygun ve gerekli görüldüğünde çalışanları pay edindirme planları çerçevesinde de kullanmak amacıyla, 7,1050 TL ortalama fiyattan 50.000 adet ORGE payının geri alım işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte Şirketin kendi sermayesindeki payı % 0,1 sınırına ulaşmıştır.

31.12.2019

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).