

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

*31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR*

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

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

		Bağımsız Denetim'den	
	Dipnot Referansları	Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2020	Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2019
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		256.481.877	237.949.255
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	44.922.256	34.494.610
Ticari Alacaklar		23.186.391	27.012.961
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>23.186.391</i>	<i>27.012.961</i>
Diğer Alacaklar		80.342	120.342
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		-	40.000
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>80.342</i>	<i>80.342</i>
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Varlıklar		172.469.181	160.118.020
<i>Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıkları</i>	6	<i>172.469.181</i>	<i>160.118.020</i>
Stoklar		11.036.936	10.413.247
Peşin Ödenmiş Giderler		3.352.734	3.954.043
Diğer Dönen Varlıklar		1.434.037	1.836.032
Duran Varlıklar		55.228.997	57.325.069
Diğer Alacaklar		42.444	42.444
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>42.444</i>	<i>42.444</i>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7	33.520.000	36.130.000
Maddi Duran Varlıklar	8	17.068.054	17.170.255
Kullanım Hakkı Varlıkları		267.831	323.070
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	48.609	56.601
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar	17	4.282.059	3.602.699
TOPLAM VARLIKLAR		311.710.874	295.274.324

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

		Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş	Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		81.478.789	71.330.152
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	42.652.658	28.708.331
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	8.122.604	8.062.111
Ticari Borçlar		13.409.403	17.634.196
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	13.409.403	17.634.196
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	2.641.932	2.293.317
Diğer Borçlar		3.017.314	2.740.158
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	19	19.155	19.155
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.998.159	2.721.003
Müşteri Sözleşmelerinde Doğan Yükümlülükler		11.165.120	11.470.677
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Yükümlülükleri	6	11.165.120	11.470.677
Kısa Vadeli Karşılıklar		469.758	421.362
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	161.738	113.342
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	308.020	308.020
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.820.896	38.117.367
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	5.871.121	8.033.180
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.100.145	1.052.232
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	1.100.145	1.052.232
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	30.849.630	29.031.955
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		119.299.685	109.447.519
ÖZKAYNAKLAR		192.411.189	185.826.805
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		192.411.210	185.826.825
Ödenmiş Sermaye	12	50.000.000	50.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	12	(1.159.700)	-
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	12	1.310.410	1.310.410
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(189.148)	(210.444)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	(189.148)	(210.444)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	3.706.062	5.236.867
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	131.020.797	84.182.247
Net Dönem Karı veya Zararı	18	7.722.789	45.307.745
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(21)	(20)
TOPLAM KAYNAKLAR		311.710.874	295.274.324

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 31 MART 2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.-31.03.2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	13	30.810.361	26.171.755
Satışların Maliyeti	13	(20.895.188)	(14.802.702)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		9.915.173	11.369.053
BRÜT KAR/(ZARAR)		9.915.173	11.369.053
Genel Yönetim Giderleri		(1.783.471)	(1.581.716)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	2.013.853	1.196.573
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	(815.498)	(1.222.653)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		9.330.057	9.761.257
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	15	783.833	207.610
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	15	(431.335)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		9.682.555	9.968.867
Finansman Gelirleri	16	2.236.325	948.637
Finansman Giderleri (-)	16	(1.949.612)	(1.034.713)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		9.969.268	9.882.791
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		(2.246.480)	(2.173.315)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	17	(434.129)	(97.631)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	17	(1.812.351)	(2.075.684)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		7.722.788	7.709.476
DÖNEM KARI (ZARARI)		7.722.788	7.709.476
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(1)	(1)
Ana Ortaklık Payları	18	7.722.789	7.709.477
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	18	0,154	0,154
ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI			
01.01.2020 - 31.03.2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER			
KAPSAMLI GELİR TABLOSU			
DÖNEM KARI/(ZARARI)		7.722.788	7.709.476
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(303.110)	16.057
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	(378.887)	20.071
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		75.777	(4.014)
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	75.777	(4.014)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(303.110)	16.057
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7.419.678	7.725.533
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	(1)	(1)
Ana Ortaklık Payları		7.419.679	7.725.534

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 31 MART 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)

31 Mart 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)

31 Mart 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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yasal Yedekler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar					
	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
	-	-	-	-	-	-	(96.776)	(96.776)	51.531.292	(51.434.516)	96.776	-	-	-
	-	-	-	16.057	16.057	16.057	-	-	-	7.709.477	7.709.477	7.725.534	(1)	7.725.533
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.709.477	7.709.477	7.709.477	(1)	7.709.476
	-	-	-	16.057	16.057	16.057	-	-	-	-	-	16.057	-	16.057
	-	96.776	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.776	-	96.776
	50.000.000	(2.773.682)	457.651	108.723	108.723	108.723	5.320.044	5.320.044	84.132.557	7.709.477	91.842.034	144.954.770	(19)	144.954.751
12	50.000.000	-	1.310.410	(210.444)	(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
	-	-	-	-	-	-	(1.530.805)	(1.530.805)	46.838.550	(45.307.745)	1.530.805	-	-	-
	-	-	-	21.296	21.296	21.296	-	-	-	7.722.789	7.722.789	7.744.085	(1)	7.744.084
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.722.789	7.722.789	7.722.789	(1)	7.722.788
	-	-	-	21.296	21.296	21.296	-	-	-	-	-	21.296	-	21.296
	-	(1.159.700)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.159.700)	-	(1.159.700)
12	50.000.000	(1.159.700)	1.310.410	(189.148)	(189.148)	(189.148)	3.706.062	3.706.062	131.020.797	7.722.789	138.743.586	192.411.210	(21)	192.411.189

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmurlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.- 31.03.2020 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.-31.03.2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.386.087)	(1.199.799)
Dönem Karı (Zararı)		7.722.788	7.709.476
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.599.162	2.818.175
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	7,8,9	304.202	411.086
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		63.700	110.264
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		63.700	110.264
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		73.027	218.792
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		221.449	114.387
- Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(148.422)	104.405
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.817.675	2.079.698
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		340.558	(1.665)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(12.708.037)	(11.333.784)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	3.605.121	5.032.691
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		40.000	-
Devam Eden İnşaat ve Taahhüt İşlerinden Doğan Sözleşme Varlıklarındaki Azalış (Artış)	6	(12.656.718)	(8.308.091)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(623.689)	(4.981.180)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		601.309	625.658
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(4.076.371)	(1.953.133)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	11	466.220	994.545
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		277.156	(1.166.659)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(341.065)	(1.577.615)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(2.386.087)	(806.133)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(393.666)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		2.130.672	(1.223.684)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	8,9	-	28.785
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8,9	(138.770)	(1.252.469)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	7	2.269.442	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.683.061	(4.112.335)
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12	(1.159.700)	96.776
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4	11.842.761	(4.209.111)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		10.427.646	(6.535.818)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		10.427.646	(6.535.818)
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	44.922.256	13.020.765

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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

31 MART 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.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren dönem içinde Grup bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 537 kişi olup bilanço tarihi itibarıyla bağlı ortaklık bünyesinde çalışan bulunmamaktadır. (31.12.2019: 562 kişi). Grup ayrıca taşeronlar vasıtası ile personel çalıştırmaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ortalama çalıştırılan taşeron personel 3 kişidir. (31.12.2019: 3 kişi.)

31 Mart 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).

Şirket 31.03.2015 döneminden itibaren finansal tablolarını konsolide olarak hazırlamaktadır.

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

31 MART 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, 31 Mart 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 yayımlanan 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. 31 Mart 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

31 MART 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

31 Mart 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

31 MART 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

31 MART 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) Yayımlanan 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

31 MART 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.

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

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

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

31 MART 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

	31.03.2020	31.12.2019
Kasa	33.270	12.444
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	2.728.628	5.916.350
- Vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatlar	42.160.358	28.565.816
Toplam	44.922.256	34.494.610

Nakit ve nakit benzerlerindeki risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalar 16. notta açıklanmıştır.

31.03.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibarıyla vadeli mevduat detayı aşağıdaki gibidir:

Döviz Cinsi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	Faiz Oranı			
	(%)		31.03.2020	(%)	Vade Tarihi	31.12.2019
TL	7,50-10,25	13.04.2020	15.878.705	2,65-11,00	2.01.2020	13.464.359
USD	1,00-1,70	24.04.2020	13.897.529	1,75-2,40	17.01.2020	9.235.139
EUR	0,20-1,32	11.05.2020	12.384.124	0,30-0,67	13.01.2020	5.866.318
Toplam			42.160.358			28.565.816

Vadeli mevduatların 12.058. 869 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**31 MART 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:

	31.03.2020	31.12.2019
TL Mevduat	17.983.336	16.579.338
USD Mevduat	13.955.373	9.247.521
EURO Mevduat	12.950.277	8.655.307
Toplam	44.888.986	34.482.166

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31.03.2020	31.12.2019
a) Banka Kredileri	55.717.740	43.565.893
b) Faaliyet Kiralama İşlemlerinden Borçlar	245.474	325.273
c) Banka Kredi Kartları	683.169	912.456
Toplam	56.646.383	44.803.622

a) Banka Kredileri:

Para Birimi	Ortalama Faiz Oranı (%)	31.03.2020		
		Uzun Vadeli Borçlanmaların		
		Kısa Vadeli	Kısımları	Uzun Vadeli
TL	8,50 -26,00	41.764.575	8.122.604	5.830.561
Toplam		41.764.575	8.122.604	5.830.561

Para Birimi	Ortalama Faiz Oranı (%)	31.12.2019		
		Uzun Vadeli Borçlanmaların		
		Kısa Vadeli	Kısımları	Uzun Vadeli
TL	10,9 -26,00	27.684.678	8.062.111	7.819.104
Toplam		27.684.678	8.062.111	7.819.104

	31.03.2020	31.12.2019
1 yıl içerisinde ödenecek	49.887.179	35.746.789
1-2 yıl içerisinde ödenecek	4.444.858	6.071.068
2-3 yıl içerisinde ödenecek	1.385.703	1.748.036
Toplam	55.717.740	43.565.893

Banka kredilerinin 24.971.169 TL lik kısmı katılım bankası kredilerinden oluşmaktadır. (31.12.2019:12.121.589 TL)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>31.03.2020</u>	
<u>Kiralama İşlemlerinden Borçlar</u>	<u>Asgari Kira Ödemeleri</u>	<u>Asgari Ödemelerin Bugünkü Değeri</u>
1 yıldan az	223.061	204.914
1 yıldan fazla - 5 yıldan az	43.750	40.560
Kiralama Yükümlülüğünün Bugünkü Değeri	266.811	245.474

	<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>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Alıcılar (*)	21.500.622	25.100.746
Alacak Senetleri (*)	1.729.432	1.963.973
Eksi: Ertelenmiş Finansman Geliri	(43.663)	(51.758)
Şüpheli Ticari Alacaklar (**)	1.080.328	1.091.162
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(1.080.328)	(1.091.162)
Toplam	23.186.391	27.012.961

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari alacaklar için % 10,32, USD cinsinden ticari alacaklar için % 1,261, 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>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
1-3 Ay Arası Vadeli	21.500.622	26.680.819
3-6 Ay Arası Vadeli	1.377.318	383.900
6-9 Ay Arası Vadeli	352.114	-
Toplam	23.230.054	27.064.719

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla, ticari alacaklar için 1.080.328 TL (31.12.2019: 1.091.162 TL) tutarında şüpheli alacak karşılığı bulunmaktadır. Bu dönem içerisinde şüpheli alacak karşılığı ayrılmamıştır.

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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	31.03.2020	31.12.2019
Dönem Başı	1.091.162	1.015.427
Dönem Gideri	-	75.735
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	(10.834)	-
Dönem Sonu	1.080.328	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>	31.03.2020	31.12.2019
Satıcılar (*)	7.524.728	6.579.470
Borç Senetleri (*)	5.981.339	11.232.512
Eksi: Ertelenmiş Finansman Gideri	(96.664)	(177.786)
Toplam	13.409.403	17.634.196

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman gideri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari borçlar için % 10,32, USD cinsinden ticari borçlar için % 1,261, 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>	31.03.2020	31.12.2019
1-3 Ay Arası Vadeli	12.422.714	16.845.191
3-6 Ay Arası Vadeli	1.083.353	966.791
Toplam	13.506.067	17.811.982

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

6. MÜŞTERİ SÖZLEŞMELERİNDEN DOĞAN ALACAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.03.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	172.469.181	160.118.020
Toplamı	172.469.181	160.118.020

Müşteri sözleşmelerine ilişkin varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Alacaklar	172.469.181	160.118.020
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar	-	-
- Yurtiçi inşaat sözleşmelerine ilişkin henüz kazanılmamış varlıklar (*)	172.469.181	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

31 MART 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)

	31.03.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	11.165.120	11.470.677
Toplamı	11.165.120	11.470.677

Müşteri sözleşmelerine ilişkin yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020	31.12.2019
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler	8.325.538	8.631.095
Alınan Avanslar	2.839.582	2.839.582
Gelecek Aylara Ait Gelirler	11.165.120	11.470.677
Toplamı	11.165.120	11.470.677

7. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı yapmamıştır. (31.12. 2019: 7.226.106 TL).

Ara dönem içerisinde 2.269.442 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkul satışı olmuştur. (31.12.2019: 2.107.663 TL).

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde 138.770 TL tutarında maddi duran varlık alımı bulunmaktadır (31.12.2019: 982.014 TL TL).

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

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı bulunmamaktadır (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>	31.03.2020	31.12.2019
Dava Karşılıkları	308.020	308.020
Toplam	308.020	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**31 MART 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:**

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

	<u>31.03.2020</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	52.604.340	172.706	2.641.359	32.421.583
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	52.604.340	172.706	2.641.359	32.421.583

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİK’ler (Teminat – Rehin – İpotekler- Kefaletler)</u>	<u>TL 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

31.03.2020 ve 31.12.2019 tarihleri itibariyle verilen TRİK’lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

	<u>31.03.2020</u>				<u>31.12.2019</u>			
<u>Teminat, Rehin İpotek ve Kefaletler</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>	<u>Toplam TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	52.604.340	172.706	2.641.359	32.421.583	53.950.400	50.000	2.436.505	37.449.170
Toplam	52.604.340	172.706	2.641.359	32.421.583	53.950.400	50.000	2.436.505	37.449.170

Grup’un vermiş olduğu “Diğer TRİK” lerin şirketin özkaynaklarına oranı 31.03.2020 tarihi itibariyle % 0 ’ dır (31.12.2019: % 0).

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Personele Borçlar	1.761.145	1.495.579
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	880.787	797.738
Toplam	2.641.932	2.293.317

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
İzin Karşılığı	161.738	113.342
Toplam	161.738	113.342

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.100.145	1.052.232
Toplam	1.100.145	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 % 4,72 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2019: Sırasıyla % 7, % 11,50 ve % 4,72).

	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2018</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	4,21	4,21
Emeklilik olasılığı (%)	97,14	97,35

Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 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 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 6.730 TL (31.12.2019: 6.380 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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:

	31.03.2020	31.12.2019
1 Ocak itibariyle karşılık	1.052.232	529.079
Hizmet maliyeti	118.461	258.738
Faiz maliyeti	55.286	28.570
İptal edilen kıdem tazminatları	(99.214)	(143.042)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*)	(26.620)	378.887
Dönem Sonu Toplam Karşılık	1.100.145	1.052.232

(*) 31 Mart 2020 tarihi itibariyle tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları 26.620 TL hesaplanmıştır. (31.12.2019: 378.887 TL).

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

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

Ortaklar	31.03.2020		31.12.2019	
	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)
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

	31.03.2020	31.12.2019
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	1.310.410	1.310.410

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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	31.03.2020	31.12.2019
Geri Alınmış Paylar	(1.159.700)	-
Toplam	(1.159.700)	-

Şirket tarafından, önceki dönem içinde, SPK düzenlemeleri çerçevesinde, Borsa İstanbul’da yaptığı geri alımlar ile elde ettiği 993.503,50 adet payın, 04.12.2019 tarihinde, pay başına 4,37 TL fiyattan, özel emir yolu ile kurumsal yatırımcıya satış işlemi gerçekleştirilmiştir. Bu işlemle birlikte, 04.12.2019 tarihi itibarıyla Şirket’in, kendi sermayesindeki pay oranı %0’a düşmüş bulunmaktadır. Şirket likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da, dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 31.12.2019 tarihi itibarıyla Şirket’in likidite sağlayıcılığı kapsamında geri alınan payı da bulunmamaktadır.

Şirket tarafından cari dönem içinde 4,30 TL ortalama fiyattan 270.000 adet payın geri alımı yapılmıştır. Şirket likidite sağlayıcılığı işlemi kapsamında iktisap edilen payları da, dönem sonlarında geri alınan paylar içinde sınıflandırmakta olup, 31.03.2020 tarihi itibarıyla Şirket’in likidite sağlayıcılığı kapsamında geri alınan payı da bulunmamaktadır.

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	31.03.2020	31.12.2019
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(189.148)	(210.444)
Toplam	(189.148)	(210.444)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	31.03.2020	31.12.2019
Yasal Yedekler	2.546.362	5.236.867
Geri Alınmış Paylar İçin Ayrılan Yedekler	1.159.700	-
Toplam	3.706.062	5.236.867

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.

Şirket tarafından cari dönemde geri alınan paylar için 1.159.700 TL’lik iktisap değerlerini karşılayan tutarda yedek akçe ayrılmıştır.

f) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	31.03.2020	31.12.2019
Olağanüstü Yedekler	2.690.505	-
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	128.330.292	84.182.247
Toplam	131.020.797	84.182.247

g) Kontrol Gücü Olmayan Paylar	31.03.2020	31.12.2019
1 Ocak Bakiyesi	(20)	(18)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(1)	(2)
Toplam	(21)	(20)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

13. HASILAT

<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Taahhüt Satış Gelirleri	30.744.815	24.532.037
Malzeme Satış Gelirleri	65.546	1.639.718
Toplam Gelirler	30.810.361	26.171.755
Satış Gelirleri, net	30.810.361	26.171.755

<u>Satışların Maliyeti (-)</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
-Satılan Hizmet Maliyeti	(20.859.454)	(14.051.180)
-Satılan Ticari Mal Maliyeti	(35.734)	(751.522)
Satışların Maliyeti	(20.895.188)	(14.802.702)
Brüt Kar / (Zarar)	9.915.173	11.369.053

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Ertelenmiş Finansman Geliri	148.422	427.625
Teşvik Gelirleri	434.248	274.942
Hurda Satış Gelirleri	117.404	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	110.047	-
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Gelirleri	765.215	238.102
Fiyat Farkı	4.890	116.702
Diğer Gelir ve Karlar	433.627	139.202
Toplam	2.013.853	1.196.573

<u>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	221.449	417.643
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Giderleri (-)	468.587	732.270
Diğer Gider ve Zararlar (-)	52.068	-
Şantiye ile ilgili Ceza Giderleri	73.394	72.740
Toplam	815.498	1.222.653

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Gelirler</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Faiz Gelirleri	377.191	207.610
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satış Karları	386.303	-
Kira Geliri	20.339	-
Toplam	783.833	207.610

<u>Yatırım Faaliyetlerinden Diğer Giderler (-)</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satış Zararları (-)	431.335	-
Toplam	431.335	-

16. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

<u>Finansman Gelirleri</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Kur Farkı Geliri	2.236.325	948.637
Toplam	2.236.325	948.637

<u>Finansman Giderleri</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Faiz ve Komisyon Giderleri (-)	1.849.877	874.779
Kur Farkı Gideri (-)	99.735	159.934
Toplam	1.949.612	1.034.713

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

Bulunmamaktadır. (31.12.2019: Bulunmamaktadır).

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar

	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	4.282.059	3.602.699

Vergi Karşılığı

	<u>31.03.2020</u>	<u>31.03.2019</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(434.129)	(97.631)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(1.812.351)	(2.075.684)
Toplam	(2.246.480)	(2.173.315)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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:

	31.03.2020	31.12.2019
Vergi Öncesi Kar / Zarar	9.969.268	57.096.820
Vergilendirilebilir Kar / Zarar	9.969.268	57.096.820
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı	22%	22%
Hesaplanan Vergi	(2.193.239)	(12.561.300)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(9.940)	(35.480)
Diğer	(43.301)	807.703
Toplam	(2.246.480)	(11.789.077)

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u>	<u>31.03.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ertelenen Vergi Varlıkları:					
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	1.080.328	1.091.161	237.672	240.055	
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	1.100.145	1.052.232	220.029	210.446	
İzin Kaydı	161.738	113.342	35.582	24.935	
Kredi Faiz Tahakkukları	436.138	272.312	95.950	59.909	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	43.663	51.758	9.606	11.387	
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Maliyet Düzeltmeleri	184.414.275	162.343.623	40.571.141	35.715.597	
Dava Karşılıkları	308.020	308.020	67.764	67.764	
Diğer Düzeltmeler	225.764	305.563	54.059	71.615	
Toplam	187.770.071	165.538.011	41.291.803	36.401.708	
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri:					
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(18.265.849)	(18.606.407)	(1.826.585)	(1.860.641)	
Maddi Ve Maddi Olmayan Varlıkların Kayıtlı Değeri İle Vergi Matrahı Arasındaki Fark	(1.483.188)	(1.459.228)	(296.638)	(291.846)	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	(96.664)	(177.786)	(21.266)	(39.113)	
Yıllara Yaygın İnşaat Projeleri Gelir Düzeltmeleri	(317.897.481)	(287.152.666)	(69.937.446)	(63.173.587)	
Mevduat Faiz Tahakkuku	(27.089)	(17.686)	(5.961)	(3.891)	
Diğer Düzeltmeler	(267.698)	(322.937)	(53.538)	(64.585)	
Toplam	(338.037.969)	(307.736.710)	(72.141.433)	(65.433.663)	
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(150.267.898)	(142.198.699)	(30.849.630)	(29.031.955)	
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			(1.817.675)	(10.913.588)	
Aktüeryal (Kazanç) / Kayıp Fonuna Dahil Edilen TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi			5.324	(75.777)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri)			-	(9.444)	
			(1.812.351)	(10.998.809)	

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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:**

	31.03.2020	31.12.2019
Dönem Başı	(29.031.955)	(18.118.367)
Cari Dönem Gelir Tablosu Borç /(Alacak) Kaydı	(1.812.351)	(10.998.809)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	(5.324)	75.777
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi	-	9.444
Toplam	<u>(30.849.630)</u>	<u>(29.031.955)</u>

18. PAY BAŞINA KAZANÇ

	01.01-31.03.2020	01.01-31.03.2019
Net Dönem Karı / (Zararı)	7.722.789	7.709.477
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	50.000.000	50.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,154	0,154

19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31.03.2020	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari olmayan	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>		
Orhan Gündüz	-	19.155
Toplam	-	19.155
	31.12.2019	
	Alacaklar	Borçlar
	Kısa vadeli	Kısa vadeli
İlişkili taraflarla olan bakiyeler	Ticari olmayan	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>		
Orhan Gündüz	40.000	19.155
Toplam	40.000	19.155

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

31 MART 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.- 31.03.2020 ve 01.01.-31.03.2019 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020
İlişkili taraflarla olan işlemler	Kira Gelirleri
Orhan Gündüz	20.339
Toplam	20.339

31.03.2019

Bulunmamaktadır.

Grup’un üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı, Üyeleri ve genel müdürden oluşmaktadır. 1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 1 Ocak – 31 Mart 2019 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

<u>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</u>	<u>01.01-31.03.2020</u>	<u>01.01-31.03.2019</u>
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	94.500	94.500
Toplam	94.500	94.500

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

31 MART 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:

31.03.2020	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
Cari Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D) (1)	-	23.186.391	-	122.786	44.888.986
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	23.186.391	-	122.786	44.888.986
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)		1.080.328	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)		(1.080.328)	-	-	-
- 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

31 MART 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	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	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	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 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	-	-	-	-	-

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

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

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

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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						
	31.03.2020			31.12.2019		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	6.633.485	-	919.402	9.329.369	-	1.402.786
2a. Parasal Finansal Varlıklar	28.272.057	2.140.801	1.985.114	17.893.878	1.555.571	1.301.157
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer Dönen Varlıklar	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	34.905.542	2.140.801	2.904.516	27.223.246	1.555.571	2.703.943
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6- Diğer	-	-	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+5+6)	34.905.542	2.140.801	2.904.516	27.223.246	1.555.571	2.703.943
9. Ticari Borçlar	3.045.502	157.264	280.079	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 Yükümlülükler	3.045.502	157.264	280.079	8.152.333	103.830	1.133.065
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Toplam Yükümlülükler	3.045.502	157.264	280.079	8.152.333	103.830	1.133.065
18. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-17)	31.860.040	1.983.537	2.624.437	19.070.913	1.451.741	1.570.878
19. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	31.860.040	1.983.537	2.624.437	19.070.913	1.451.741	1.570.878

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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				
Cari Dönem				
	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	1.292.473	(1.292.473)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.292.473	(1.292.473)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	1.893.531	(1.893.531)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	1.893.531	(1.893.531)	-	-
TOPLAM (3+6)	3.186.004	(3.186.004)	-	-

ORGE ENERJİ ELEKTRİK TAAHHÜT A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**31 MART 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				
Önceki Dönem				
	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**31 MART 2020 TARİHİNDE SONA ARA EREN 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
31.03.2020					
Finansal varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	-	-	44.922.256	44.922.256	3
Ticari alacaklar	-	-	23.186.391	23.186.391	5
Finansal yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	56.646.383	56.646.383	4
Ticari borçlar	-	-	13.409.403	13.409.403	5
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

31 MART 2020 TARİHİNDE SONA ARA EREN 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 31.03.2020 ve 31.12.2019 tarihi itibarı ile gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31.03.2020

1- Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020 tarihinde pandemi olarak ilan edilen “Covid-19”un ülkemiz ve dünya boyutunda insan sağlığının yanı sıra, üretim, ticaret ve ulaşım gibi birçok alanda kısıtlayıcı etkileri bulunmaktadır. Bu çerçevede Pandeminin şirketimiz üzerindeki olası etkileri Şirket Yönetimi olarak aşağıda değerlendirilmektedir:

- Cari dönem içinde Korona salgını nedeniyle, aktif şantiyelerimizden 1’inde geçici durma kararı alınmıştır. Bu şantiyemiz de 13.05.2020 tarihi itibarıyla tekrar faaliyetlerine başlanmıştır. Alınan önlemler ve işverenlerimizin yönlendirmeleri çerçevesinde çalışan personel sayısında azalmalar söz konusu olabilmektedir. Çalışma şartlarının normalleşmesi ile işverenlerin uygun gördüğü iş programlarına uygun olarak işlerin sonuçlandırılması planlanmaktadır.

- Finansal tablo ilan tarihi itibarıyla salgın nedeni ile duran ve/veya ertelenen projemiz bulunmamaktadır.

- Bilindiği üzere taahhüt işi emek yoğun bir iş olduğundan sahada mavi yakalı çalışanlarımız tarafından icra edilmeksizin sürdürülme şansı bulunmamaktadır. Şantiye çalışmalarının durdurulması halinde iş ilerlemesi, yeni hak ediş yapılması, ciro ve nakit akışı yaratılması büyük ölçüde sektöre uğrayabilecektir. Ancak finansal tablo ilan tarihi itibarıyla içinde bulunulan normalleşme sürecinin devamı, ekonomik aktivite, göstergeler ile fiyatların şirket beklentilerine yakınsaması halinde, şirket faaliyetleri ve finansal durumunun önemli bir etkiye maruz kalmayacağı öngörülmektedir.

2- Dönem içinde iktisap edilen 270.000 adet ORGE payının 45.000 adedi "ORGE Çalışanlarını Şirket Payı Edindirme Politikası" çerçevesinde, 2020 yılı için belirlenen Şirket çalışanlarına, 08.05.2020 tarihinde bedelsiz olarak tahsis ve virman edilmiştir.

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).