

**Çalık Holding Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2014 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
İnceleme Raporu

KPMG Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali
Müşavirlik Anonim Şirketi

15 Eylül 2014

Bu rapor 1 sayfa ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ait
inceleme raporunu ve 52 sayfa ara dönem özet konsolide finansal
tablolar ve ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin
açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere Ait İnceleme Raporu	
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar	



**Akis Bağımsız Denetim ve Serbest
Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.**

Kavacık Rüzgarlı Bahçe Mah.
Kavak Sok. No: 29
Beykoz 34805 İstanbul

Telephone +90 (216) 681 90 00
Fax +90 (216) 681 90 90
Internet www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Özet Finansal Tabloları Hakkında İnceleme Raporu

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve Bağlı Ortaklıkları'nın (beraberce "Grup" olarak adlandırılacaktır) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı notlarını ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") incelemiş bulunuyoruz. Grup yönetimi ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz, Uluslararası İnceleme Çalışmaları Standardı 2410 "Ara Dönem Finansal Tabloların Kuruluşun Bağımsız Denetçisi Tarafından İncelenmesi" uyarınca yapılmıştır. Ara dönem finansal bilgilerin incelenmesi, ağırlıklı olarak, mali ve muhasebe konularından sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Uluslararası Denetim Standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya, tüm önemli yönleriyle, uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanmamıştır.

İstanbul, Türkiye

15 Eylül 2014

*KPMG Akis Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.*

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

			Yeniden düzenlenmiş (*)	Yeniden düzenlenmiş (*)
VARLIKLAR	Dipnot	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	9	1.172.513	761.556	474.571
Finansal yatırımlar	10	2.037.213	1.795.629	1.590.124
Ticari alacaklar	11	1.432.813	1.724.102	1.301.432
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	198.364	157.277	18.229
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.234.449	1.566.825	1.283.203
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	1.309.576	1.423.482	1.910.064
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		1.309.576	1.423.482	1.910.064
Diğer alacaklar		302.818	328.435	522.325
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	43.444	30.530	116.334
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		259.374	297.905	405.991
Stoklar	13	1.237.483	938.201	738.853
Türev finansal varlıklar	19	50	2.482	4.175
Peşin ödenmiş giderler		483.250	430.225	195.736
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		7.266	20.091	10.636
Diğer dönen varlıklar		915.726	923.743	957.009
Ara toplam		8.898.708	8.347.946	7.704.925
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	6	99.932	2.188.037	73.722
Toplam dönen varlıklar		8.998.640	10.535.983	7.778.647
Duran varlıklar				
Ticari alacaklar	11	366.563	400.396	303.877
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		366.563	400.396	303.877
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	2.458.753	2.382.144	983.616
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		2.458.753	2.382.144	983.616
Diğer alacaklar		17.814	17.135	11.140
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		17.814	17.135	11.140
Finansal yatırımlar	10	1.511.535	1.657.208	1.033.838
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	109.508	67.324	33.780
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	311.142	303.253	645.386
Maddi duran varlıklar	15	1.155.684	1.133.523	1.045.411
Maddi olmayan duran varlıklar	16	528.577	542.850	1.706.468
Şerefiye		3.796	3.796	167.406
Diğer maddi olmayan duran varlıklar		524.781	539.054	1.539.062
Peşin ödenmiş giderler		5.432	2.952	6.919
Ertelenmiş vergi varlığı		159.853	148.114	182.247
Diğer duran varlıklar		--	6	642
Toplam duran varlıklar		6.624.861	6.654.905	5.953.324
Toplam varlıklar		15.623.501	17.190.888	13.731.971

(*) Bakınız Dipnot 3 (b).

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

		Yeniden düzenlenmiş (*)	Yeniden düzenlenmiş (*)	
		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR	Dipnot			
Kısa vadeli yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	18	3.595.227	3.100.963	2.244.687
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	18	266.201	624.370	417.123
Türev finansal yükümlülükler	19	35.023	33.234	3.244
Ticari borçlar	11	775.128	765.105	1.745.255
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	--	553	324
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		775.128	764.552	1.744.931
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	5.712.767	5.771.742	4.465.865
- İlişkili olmayan taraflara finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		5.712.767	5.771.742	4.465.865
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		16.861	9.134	18.872
Diğer borçlar		242.130	334.998	291.931
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8	196.494	88.148	100.401
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		45.636	246.850	191.530
Ertelenmiş gelirler		1.150.343	1.951.072	334.016
Dönem karı vergi yükümlülüğü		19.697	11.617	23.092
Kısa vadeli karşılıklar	20	61.927	66.093	75.300
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		25.328	30.453	31.207
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		36.599	35.640	44.093
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		101.901	128.168	44.087
Özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	5.573	16.119	--
Ara toplam		11.982.778	12.812.615	9.663.472
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	6	6.879	1.839.695	12.266
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		11.989.657	14.652.310	9.675.738
Uzun vadeli yükümlülükler				
Uzun vadeli borçlanmalar	18	1.124.232	935.553	1.603.413
Ticari borçlar	11	113.364	155.179	--
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		113.364	155.179	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	387.268	339.113	188.452
- İlişkili olmayan taraflara finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		387.268	339.113	188.452
Diğer borçlar		107.034	95.824	94.145
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8	--	--	483
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		107.034	95.824	93.662
Ertelenmiş gelirler		438.928	318.310	390.777
Uzun vadeli karşılıklar	20	27.845	27.633	96.620
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		26.977	26.752	71.620
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		868	881	25.000
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		128.890	114.930	71.938
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		110	164	167
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.327.671	1.986.706	2.445.512
Toplam yükümlülükler		14.317.328	16.639.016	12.121.250

(*) Bakınız Dipnot 3 (b)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihi İtibarıyla

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

		Yeniden düzenlenmiş (*)	Yeniden düzenlenmiş (*)
	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Dipnot			
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	240.852	240.852	240.852
Sermaye düzeltmesi farkları	6.400	6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	142.973	136.014	92.494
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	234.355	174.764	159.352
Geçmiş yıllar karları	(231.666)	669.816	793.731
Dönem net (zararı)/kârı	813.403	(840.911)	34.225
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	1.206.317	386.935	1.327.054
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	99.856	164.937	283.667
Toplam özkaynaklar	1.306.173	551.872	1.610.721
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	15.623.501	17.190.888	13.731.971

(*) Bakınız Dipnot 3(b)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

		Yeniden düzenlenmiş (*)	
Kar veya zarar kısmı	Dipnot	2014	2013
Hasılat		2.141.195	1.386.500
Satışların maliyeti		(1.575.919)	(1.138.913)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		565.276	247.587
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		283.165	291.984
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti		(124.904)	(106.318)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		158.261	185.666
Brüt kar		723.537	433.253
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		299.226	161.101
Genel yönetim giderleri		(264.541)	(241.263)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(115.258)	(92.132)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(6.641)	(5.164)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların zararlarındaki vergi sonrası pay	14	25.481	51.961
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(53.283)	(70.797)
Esas faaliyet karı		608.521	236.959
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		59.789	19.755
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(137.053)	(29.725)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		531.257	226.989
Finansman gelirleri		49.648	35.766
Finansman giderleri		(198.432)	(252.318)
Finansman giderleri, net		(148.784)	(216.552)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		382.473	10.437
Dönem vergi gideri		(43.274)	(34.783)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(7.938)	24.690
Toplam vergi geliri / (gideri)		51.212	(10.093)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		331.261	344
Durdurulan faaliyetler dönem zararı	6	472.132	(125.905)
Dönem karı / (zararı)		803.393	(125.561)

(*) Bakınız 3(b)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	Yeniden düzenlenmiş (*)		
	Dipnot	2014	2013
Dönem karı / (zararı)		803.393	(125.561)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yurtdışı faaliyetlere ilişkin yabancı para çevrim farkları		(18.265)	22.733
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları		23.408	(40.696)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(3.853)	6.720
Toplam diğer kapsamlı gelir		1.290	(11.243)
Toplam kapsamlı gelir		804.683	(136.804)
Dönem karı / (zararı) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		813.403	(87.524)
Kontrol gücü olmayan paylar		(10.010)	(38.037)
Dönem karı		803.393	(125.561)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı			
Ana ortaklık payları		814.948	(98.389)
Kontrol gücü olmayan paylar		(10.265)	(38.415)
Toplam kapsamlı gelir		804.683	(136.804)

(*) Bakınız Dipnot 3(b)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	Ana ortaklığa ait özkaynaklar									
				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birleşmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler		Birleşmiş karlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer yedekleri	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar kârları / birleşmiş zararlar	Net dönem kar/(zararı)			
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla daha önce raporlanan bakiye	240.852	6.400	159.352	20.301	72.193	798.544	98.285	1.395.927	283.667	1.679.594
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve diğer düzeltmelerin etkisi (*)	--	--	--	--	--	(4.813)	(64.060)	(68.873)	--	(68.873)
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	240.852	6.400	159.352	20.301	72.193	793.731	34.225	1.327.054	283.667	1.610.721
Döneme ait toplam kapsamlı gelir										
Dönem zararı, veniden düzenlenmiş (*)	--	--	--	--	--	--	(87.524)	(87.524)	(38.037)	(125.561)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	(33.598)	22.733	--	--	(10.865)	(378)	(11.243)
Döneme ait toplam kapsamlı gelir	--	--	--	(33.598)	22.733	--	(87.524)	(98.389)	(38.415)	(136.804)
Ana ortaklığa ait işlemler										
Konsolide edilen bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü olmayan payların satın alınması (Dipnot 5)	--	--	--	--	--	(611)	--	(611)	(131.592)	(132.203)
Transferler	--	--	6.746	--	--	27.479	(34.225)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	6.746	--	--	26.868	(34.225)	(611)	(131.592)	(132.203)
30 Haziran 2013 bakiyesi	240.852	6.400	166.098	(13.297)	94.926	820.599	(87.524)	1.228.054	113.660	1.341.714
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla daha önce raporlanan bakiye	240.852	6.400	174.764	(18.790)	154.804	669.816	(862.000)	365.846	164.937	530.783
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve diğer düzeltmelerin etkisi (*)	--	--	--	--	--	--	21.089	21.089	--	21.089
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	240.852	6.400	174.764	(18.790)	154.804	669.816	(840.911)	386.935	164.937	551.872
Döneme ait toplam kapsamlı gelir										
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	813.403	813.403	(10.010)	803.393
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	19.555	(18.010)	--	--	1.545	(255)	1.290
Döneme ait toplam kapsamlı gelir	--	--	--	19.555	(18.010)	--	813.403	814.948	(10.265)	804.683
Ana ortaklığa ait işlemler										
Kontrol gücü olmayan paylara kar dağıtımı	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.255)	(1.255)
Konsolide edilen bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü olmayan payların satın alınması (Note 5)	--	--	--	--	--	(980)	--	(980)	(1.325)	(2.305)
Konsolide bağlı ortaklıklarda kontrol kaybına yol açan pay satışları	--	--	--	--	5.414	--	--	5.414	(52.236)	(46.822)
Transferler	--	--	59.591	--	--	(900.502)	840.911	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	59.591	--	5.414	(901.482)	840.911	4.434	(54.816)	(50.382)
30 Haziran 2014 bakiyesi	240.852	6.400	234.355	765	142.208	(231.666)	813.403	1.206.317	99.856	1.306.173

(*) Bakınız Dipnot 3 (b)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	Yeniden düzenlenmiş (*)	
	2014	2013
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları	(64.295)	234.337
Dönem karı / (zararı)	803.393	(125.561)
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	(64.786)	183.216
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	72.036	79.167
Türev finansal araçlardan zararlar	129.307	23.595
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç)/kayıplarıyla ilgili düzeltmeler	(53.788)	(33.598)
Şüpheli alacaklarla ilgili düzeltmeler	7.666	55.034
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net	5.537	2.539
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar karşılığıyla ilgili düzeltmeler	3.610	16.014
Verilen kredi değer düşüklüğü karşılığıyla ilgili düzeltmeler	25.731	54.264
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler, net	(6.599)	18.437
İzin karşılıklarıyla ilgili düzeltmeler, net	2.420	10.335
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların (karlarındaki) / zararlarındaki paylar ile ilgili düzeltmeler	(25.481)	(51.961)
Maddi duran varlık değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	--	13.900
Faiz gelir ve giderleriyle ilgili düzeltmeler	125.485	128.962
Durdurulan faaliyetler satış karı ile ilgili düzeltmeler, net	(484.791)	--
Finansal yatırım satış gelirlerinden sağlanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	4.055	--
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim zararları / (karları)	79.823	(144.552)
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	51.212	10.093
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net (kazanç) / kayıplarla ilgili düzeltmeler	(1.009)	987
İşletme sermayesindeki değişimler	(784.892)	135.361
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(304.819)	(333.876)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	346.014	(168.946)
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili borçlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler	7.727	
Diğer alacaklar ve esas faaliyetler sonucu oluşan diğer dönen ve duran varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	32.961	(309.282)
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	65.703	(17.821)
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	19.878	(2.500)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	37.297	(165.357)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(10.820)	(99.717)
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	4.900	(16.746)
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(31.792)	403.678
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	(55.505)	183.142
Ertelenmiş gelirlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	(680.111)	(301.462)
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	(216.325)	964.248

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	(18.010)	41.321
Ödenen kıdem tazminatları	(3.142)	(2.411)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacak karşılıklarından tahsilatlar		35.969
Alınan faiz ve komisyonlar	21.581	27.844
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar	(12.216)	9.059
Ödenen vergiler	(24.233)	(29.140)
B. Yatırım faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları	288.885	(480.440)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	5.424	44.590
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	(7.889)	38.655
Vadeye kadar elde tutulan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri	102.213	54.246
Durdurulan faaliyetlerin satışından elde edilen net nakit	607.677	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	(26.830)	(182)
Ortak kontrole tabi olan işletmelerde kontrol gücü olmayan pay edinimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(2.305)	(132.203)
Türev finansal araçlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)	(125.086)	(496)
Satılmaya hazır finansal varlık yatırımları edinimlerinden nakit çıkışları	(171.799)	(400.423)
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	(83.350)	(75.064)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	(9.170)	(9.563)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	191.267	227.396
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri	108.346	80.022
Ödenen temettüler	(1.255)	
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı	247.584	299.180
Ödenen faizler	(163.408)	(156.806)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)	415.857	(18.707)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	697.332	459.363
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	1.113.189	440.656

Bakınız Dipnot 3 (b).

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

<u>Dipnot</u>	<u>Açıklama</u>	<u>Sayfa</u>
1	Rapor konusu kuruluş	10-21
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	22-23
3	Önemli muhasebe politikaları	23-25
4	Faaliyetlerin sezona göre değişimi	25
5	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri	25
6	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	26-28
7	Bölgümlere göre raporlama	29-31
8	İlişkili taraf açıklamaları	32
9	Nakit ve nakit benzerleri	33
10	Finansal yatırımlar	34-36
11	Ticari alacak ve borçlar	36-38
12	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	38-39
13	Stoklar	39
14	Özkaynak yöntemiyle değürlenen yatırımlar	40
15	Maddi duran varlıklar	41
16	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	41
17	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	41-42
18	Borçlanmalar	42-43
19	Türevler	43
20	Karşılıklar	44-45
21	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	46-47
22	Vergi	47-49
23	Finansal araçlar - gerçeğe uygun değürl bilgisi	49-51
24	Raporlama döneminden sonraki olaylar	52

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Çalık Holding Anonim Şirketi ("Çalık Holding" veya "Şirket") 1997 yılında kurulmuş olup, faaliyet konusu tekstil, enerji, telekomünikasyon, inşaat, gayrimenkul, yatırım, pazarlama ve medya sektörlerini içeren farklı sektörlerde faaliyet gösteren şirketlerin idare ve koordinasyonunu sağlamak ve yatırım yapmaktır.

Çalık Holding, 20 Mart 1997 tarihinde tescil adresi olan Büyükdere Caddesi No:163 Zincirlikuyu-İstanbul/Türkiye'de kurulmuştur.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 72 adet (31 Aralık 2013: 89) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 4 adet (31 Aralık 2013: 3) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları"), 1 adet (31 Aralık 2013: 1) müşterek faaliyet ve 8 adet (31 Aralık 2013: 8) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide finansal tabloları, Çalık Holding ve bağlı ortaklıkları ile Grup'un iştiraklerdeki, iş ortaklıklarındaki ve müşterek faaliyetlerindeki paylarını kapsamaktadır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 7.157'dir (31 Aralık 2013: 9.278).

Dipnot 7'de ayrıntılı olarak açıklandığı gibi, Grup ağırlıklı olarak yedi ana faaliyet bölümünde faaliyetlerini sürdürmektedir:

- Enerji
- İnşaat
- Tekstil
- Pazarlama
- Telekomünikasyon
- Bankacılık ve finans
- Medya (Durdurulan faaliyet)

Çalık Holding'in konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları, müşterek faaliyetleri ve iştirakleri ile onların bulundukları ülkeler ve faaliyet alanları aşağıdaki gibidir:

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Adacami Enerji Elektrik Üretim Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Akçay Enerji A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aktif Doğalgaz Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Atayurt İnşaat A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Atlas Petrol Gaz İthalat İhracat ve Pazarlama Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ayas Rafineri ve Petrokimya Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Başak Yönetim Sistemleri A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Diamond Solar Enerji A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Elektrik Dağıtım A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE – Dubai
Çalık Enerji Elektrik Üretim ve Madencilik A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Limak Adi Ortaklığı	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık NTF Elektrik Üretim ve Madencilik A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Petrol Arama Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çep Petrol Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Akdeniz Petrokimya ve Rafineri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş.	İş ortaklığı	Türkiye
Gap Elektrik Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Irmak Yönetim Sistemleri A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Japan International Enerji Network A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kızılırmak Enerji Elektrik A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kosova Çalık Limak Energy Sh.A.	İş ortaklığı	Kosova
Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ortur Elektrik Üretim ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Petrotrans Enerji A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sembol Enerji A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
TAPCO Petrol Boru Hattı Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İştirak	Türkiye
Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Vadi Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilçay Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

Adacami Enerji Elektrik Üretim Sanayi Ve Ticaret A.Ş. ("Adacami Enerji")

Adacami Enerji, elektrik enerjisi tesisi inşası, kiralaması, işletmesi ve elektrik satışı amacıyla 2009 yılında kurulmuştur.

Akçay Enerji A.Ş. ("Akçay Enerji")

Akçay Enerji elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralınması, elektrik enerjisi üretimi ve üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin müşterilere satışı amacıyla 2010 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler (devamı)

Aktif Doğalgaz Ticaret A.Ş. ("Aktif Doğalgaz")

Aktif Petrol, gaz dağıtımı ve ticareti amacıyla 1999 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Raporlama tarihi itibarıyla şirket gayrifaaldir.

Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi ("Ant Enerji")

Ant Enerji, enerji satışı, pazarlaması ve dağıtımı yapmak amacıyla 2006 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Atayurt İnşaat A.Ş. ("Atayurt İnşaat")

Atayurt İnşaat, enerji üretim santrali inşa etmek ve ilgili servis, onarım ve bakımı sağlamak amacıyla 2009 yılında kurulmuştur.

Atlas Petrol Gaz İthalat İhracat ve Pazarlama Ticaret A.Ş. ("Atlas Petrol")

Atlas Petrol, ham petrol ihracatı, ithalatı, dağıtımı, işletmesi ve üretim için gerekli tesislerin inşası amacıyla 2008 yılında kurulmuştur.

Ayas Rafineri ve Petrokimya Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ayas Rafineri")

Ayas Rafineri, yurtiçinde ve yurtdışında petrol rafinerileri, petrokimya tesisleri ve ek tesisleri ile her türlü yardımcı ve tamamlayıcı tesisleri kurmak, kurdurmak, satın almak, satmak, bu tesislere iştirak etmek, işletmek gerektiğinde tevsii etmek amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

Başak Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Başak Yönetim")

Başak Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvanıyla, elektrik üretim tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması için 2008 yılında kurulmuştur.

11 Nisan 2013 tarihinde, Başak Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin unvanı "Başak Yönetim Sistemleri A.Ş." olarak değiştirilmiştir.

Çalık Diamond Solar Enerji A.Ş. ("Çalık Solar Enerji")

Çalık Diamond Solar Enerji A.Ş., 2012 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu her türlü güneş enerjisi santrali projelerinin geliştirilmesi ve inşasıdır.

Çalık Elektrik Dağıtım A.Ş. ("ÇEDAŞ")

ÇEDAŞ, Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu ("EPDK")'nın mevzuat hükümleri uyarınca elektrik dağıtımı ve satışı ve bu faaliyetlerdeki şirketlere iştirak etmek amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları A.Ş. ("ÇED")

ÇED, enerji piyasasını düzenleyen mevzuat hükümlerine uygun olarak elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin dağıtımı ve satışı ile enerji sektöründe faaliyet gösteren şirketler kurulması veya bunlara iştirak edilmesi, iştirak edilen veya yeni kurulan bu şirketlerin yönetimlerinin tayin edilmesi, bu şirketlere teknik, mali, bilgi işlem ve insan kaynakları yönetimi ile diğer konularda danışmanlık hizmeti sağlanması, yeni kurulan veya iştirak ettiği şirketlerin teknik, idari ve mali organizasyonlarında destek sağlanması ve bu şirketler aracılığıyla sınai veya ticari yatırımlar yapılması faaliyetlerini yürütmektedir.

Çalık Enerji Dubai FZE ("Çalık Enerji Dubai ")

Çalık Enerji Dubai, Jebel Ali Serbest Bölgesi'ni inşa etmek üzere Jebel Ali Serbest Bölge, Dubai'de kurulmuştur. Çalık Enerji Dubai'nin Türkmenistan'da bir şubesi bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler (devamı)

Çalık Enerji Elektrik Üretim ve Madencilik A.Ş. ("Çalık Elektrik")

Çalık Elektrik, elektrik üretim tesisleri kurmak, çalıştırmak ve kiralamak amacıyla 2004 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çalık Enerji")

Çalık Enerji, Grup'un enerji sektöründeki faaliyetlerini yürütmek üzere 1998 yılında kurulmuştur. Çalık Enerji, doğalgaz ve petrol kaynaklarının işletilmesi, arama-üretim safhalarında ve uluslararası piyasalara sevki ile satış faaliyetlerini yerine getirmektedir. Çalık Enerji'nin Çalık Enerji Türkmenistan, Çalık Enerji Gürcistan, Çalık Enerji Özbekistan, Çalık Enerji Irak ve Çalık Enerji Libya olmak üzere beş şubesi bulunmaktadır.

Çalık Limak Adi Ortaklığı

Çalık Limak Adi Ortaklığı 2013 yılında İstanbul'da ÇEDAŞ ve Limak Yatırım Enerji Üretim İşletme Hizmetleri ve İnşaat A.Ş. ("Limak Yatırım") tarafından tamamı ÇEDAŞ, Çalık Enerji ve Limak Yatırım'a ait iş ortaklığı olan Kosova Çalık Limak Energy Sh.A. tarafından sahip olunan Kosova Electricity Distribution and Supply Company ISC firmasına her türlü teknik ekipman sağlamak amacıyla iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

Çalık NTF Elektrik Üretim ve Madencilik A.Ş. ("Çalık NTF")

Çalık NTF, elektrik üretim tesisleri kurmak, işletmek ve kiralamak amacıyla 2006 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık Petrol Arama Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çalık Petrol")

Çalık Petrol, doğalgaz ve petrol arama, üretimi, dağıtımı, satışı, iletimi ve ticareti amacıyla 2012 yılında kurulmuştur.

Çalık Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Limited Şirketi ("Çalık Rüzgar")

Çalık Rüzgar, elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması amacıyla kurulmuştur.

Çep Petrol Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("ÇEP Petrol")

ÇEP Petrol, ham petrol ihracatı, ithalatı, dağıtımı, işletmesi ve üretim için gerekli tesislerin inşası için 2008 yılında kurulmuştur.

Doğu Akdeniz Petrokimya ve Rafineri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Doğu Akdeniz Petrokimya")

Eski unvanıyla, Enerji Petrol Gaz İthalat Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. olan Doğu Akdeniz Petrokimya 2005 yılının sonunda doğalgaz ve petrol beklentilerini gerçekleştirmek, bu ürünleri üretmek, ithalat ve ihracatını yapmak ve bu ürünlerin dağıtımını benzer fabrikalara yapmak amacıyla İstanbul'da kurulmuştur.

Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş. ("Doğu Aras")

5 Mayıs 2013 tarihinde ÇED ve Kiler Alışveriş Hizmetleri Gıda Sanayi Ticaret A.Ş. ("Kiler Alışveriş") arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında Doğu Aras, ÇED ve Kiler Alışveriş tarafından sermaye sahiplik oranları sırasıyla %49 ve %51 olacak şekilde elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin dağıtımı ve perakende veya toptan satışı amacıyla enerji sektöründe faaliyet gösteren şirketler kurulması veya bunlara iştirak edilmesi, iştirak edilen veya yeni kurulan bu şirketlerin yönetimlerinin tayin edilmesi, bu şirketlere teknik, mali, bilgi işlem ve insan kaynakları yönetimi ile diğer konularda danışmanlık hizmeti sağlanması, yeni kurulan veya iştirak ettiği şirketlerin teknik, idari ve mali organizasyonlarda destek sağlanması ve bu şirketler aracılığıyla sınai veya ticari yatırımlar yapılması amacıyla bir iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler (devamı)

Doğu Aras Enerji Yatırımları A.Ş. ("Doğu Aras") (devamı)

Doğu Aras, 28 Haziran 2013 tarihinde imzalanan hisse devir sözleşmesine istinaden Kars, Ardahan, Iğdır, Erzincan, Ağrı, Bayburt ve Erzurum bölgelerinde elektrik dağıtım ve satışı yapan ve kamuya ait olan Aras Elektrik Dağıtım A.Ş. ("EDAŞ") ve Aras Elektrik Perakende Satış A.Ş. ("EPAŞ") paylarının tamamını özelleştirme kapsamında açılan ihaleye girerek satın almıştır.

Gap Elektrik Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Gap Elektrik")

Gap Elektrik, sahip olduğu 30 yıl süreli ruhsat ile Malatya, Elazığ, Tunceli ve Bingöl illerinde elektrik dağıtım sistemlerinin işletilmesi amacıyla 1998 yılında kurulmuştur. Raporlama tarihi itibarıyla gayrifaaldir.

Irmak Yönetim Sistemleri A.Ş. ("Irmak Yönetim")

Irmak Enerji Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. unvanıyla elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması amacıyla 2008 yılında kurulmuştur.

11 Nisan 2013 tarihinde, Irmak Enerji Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin unvanı "Irmak Yönetim Sistemleri A.Ş." olarak değiştirilmiştir.

İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("İkideniz Petrol")

İkideniz Petrol, ham petrol ihracatı, ithalatı, dağıtımı, işletmesi ve üretim amacıyla 2008 yılında kurulmuştur.

Japan International Enerji Network A. Ş. ("Japan International")

Japan International, güneş, rüzgar, jeotermal ve diğer yenilenebilir enerji kaynaklarının keşif ve işletimi ile elektrik satış ve pazarlama faaliyetlerinde bulunmak amacıyla 2010 yılında kurulmuştur. Japon International'ın bir diğer faaliyet alanı ise maden cevheri işletme ve satışı hizmetlerinde bulunmaktadır.

Kızılırmak Enerji Elektrik A.Ş. ("Kızılırmak")

Kızılırmak, her çeşit doğalgazı ve ham petrolü ve türev ürünlerini ithal etmek, ihraç etmek, dağıtmak ve işletmek amacıyla 2005 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Kosova Çalık Limak Energy Sh.A. ("KÇLE")

KÇLE, 17 Eylül 2012 tarihinde ÇEDAŞ, Çalık Enerji ve Limak Yatırım arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında iş ortaklığı olarak kurulan KÇL şirketinin toplam sermayesine ÇEDAŞ, Çalık Enerji, ve Limak Yatırım sırasıyla %25, %25 ve %50 oranlarında iştirak etmişlerdir. 8 Mayıs 2013 tarihinde KÇLE, Kosova Cumhuriyeti'nde elektrik dağıtım ve tedarik faaliyetlerini yürüten "Kompania Per Distribuium Dhe Fumizim Me Energji Elektrike SH.A ("KEDS") isimli kamu iktisadi kuruluşunun paylarının tamamını özelleştirme kapsamında Kosova Cumhuriyeti Hükümeti tarafından açılan ihaleye girerek satın almıştır.

Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Momentum Enerji")

Momentum Enerji, elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması için 2008 yılında kurulmuştur.

Ortur Elektrik Üretim ve Ticaret Limited Şirketi ("Ortur Elektrik")

Ortur Elektrik, elektrik üretimi ve dağıtımı amacıyla 2005 yılında kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.1 Enerji bölümündeki işletmeler (devamı)

Petrotrans Enerji A.Ş. ("Petrotrans Enerji")

Petrotrans Enerji, doğalgaz, ham petrol ve bunların ürünlerinin ithalatı, ihracatı ya da ticaretini yapmak amacıyla gerekli tesisleri işletmek, ham petrol, petrol ürünleri ve her nevi gaz iletimi ve dağıtımını yapmak ve bu faaliyetle ilgili her nevi doğalgaz, ham petrol, petrol ürünleri satın almak ve satmak amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

Sembol Enerji A.Ş. ("Sembol Enerji")

Sembol Enerji, ana faaliyet konusu elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi ve üretilen elektrik enerjisinin ve/veya kapasitesinin müşterilere satışı amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

TAPCO Petrol Boru Hattı Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("TAPCO")

TAPCO, her çeşit doğalgazı ve ham petrolü ve türev ürünlerini ithal etmek, ihraç etmek, dağıtmak ve işletmek amacıyla 2005 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. ("Türkmen Elektrik")

Türkmen Elektrik, elektrik dağıtımı ve ticareti yapmak amacıyla 2000 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Vadi Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi ("Vadi Elektrik")

Vadi Elektrik, elektrik üretimi ve dağıtımı amacıyla 2007 yılında kurulmuştur.

Yeşilçay Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Yeşilçay Enerji")

Yeşilçay Enerji, elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması ile maden cevheri araştırma ve üretimi amacıyla 2008 yılında kurulmuştur.

Yeşilirmak Elektrik Dağıtım A.Ş. ("YEDAŞ")

YEDAŞ, Samsun, Ordu, Amasya, Çorum ve Sinop illerinde elektrik enerjisi dağıtımı alanında faaliyet göstermek amacıyla, 2010 yılında özelleştirme kapsamında Grup tarafından 30 yıllık bir süre için devralınarak faaliyetlerine başlamıştır.

4628 sayılı Enerji Piyasası Kanunu'nun 3'ncü maddesi uyarınca elektrik dağıtım şirketlerinin 1 Ocak 2013 tarihine kadar dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini ayrıştırmaya yönelik yasal zorunluluk bulunmaktadır. Bu kapsamda YEDAŞ, 31 Aralık 2012 tarihinde dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini ayrıştırmıştır. Bu karar kapsamında YEPAŞ 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren perakende satış faaliyetlerine başlamıştır.

Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş. ("YEPAŞ")

4628 sayılı Enerji Piyasası Kanunu'nun 3'ncü maddesi uyarınca elektrik dağıtım şirketlerinin 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini ayrıştırmaya yönelik yasal zorunluluk bulunmaktadır. Bu kapsamda Samsun, Ordu, Çorum, Amasya ve Sinop illerini kapsayan bölgede dağıtım, perakende hizmetleri faaliyetlerini yürütmekte olan YEDAŞ, 31 Aralık 2012 tarihinde dağıtım ve perakende satış faaliyetlerini ayırmıştır. Bu karar kapsamında YEPAŞ, elektrik ve elektrikle ilgili ürünlerin perakende satışı amacıyla 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren YEDAŞ'tan kısmi bölünme ile yasal olarak ayrılarak kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.2 İnşaat bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Çalık Gayrimenkul Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Çalık İnşaat A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Kentsel Dönüşüm İnşaat A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd.	Bağlı Ortaklık	Sudan
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı Ortaklık	BAE – Dubai
Gap İnşaat Ukraine Ltd.	Bağlı Ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Gap Yapı İnşaat A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Varyap Varlıbaşlar Yapı Sanayi ve Turizm Yatırımları A.Ş. - Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş. Ortak Girişimi	Müşterek Faaliyet	Türkiye

Çalık Gayrimenkul Ticaret A.Ş. ("Çalık Gayrimenkul")

Çalık Gayrimenkul, her türlü gayrimenkulün alım satımı, inşası, projelendirilmesi, kiralanması faaliyetlerini yürüten şirketlere ortaklık kurmak ya da satın almak amacıyla 2005 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık İnşaat A.Ş. ve Kentsel Dönüşüm İnşaat A.Ş.

Gap İnşaat'ın bağlı ortaklığı olan Çalık İnşaat A.Ş. ve Kentsel dönüşüm A.Ş. Türkiye'de inşaat projeleri geliştirmek üzere kurulmuştur.

Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş. ("Gap İnşaat")

Gap İnşaat, 1996 yılında Türkiye ve yurtdışında inşaat, müteahhitlik ve dekorasyon işleri yapmak amacıyla Türkiye'de kurulmuştur. Yurt içinde ve yurt dışında, gerekli izinlerin alınması şartıyla, mineral, mermer, kireç, kil, kömür ve taş ocaklarında yapılan madencilik faaliyetlerini yönetmekte, mermer ve taş kesme makineleri ve yedek parçaları, seramik yedek parçaları, yer ve duvar karolarının yurt içi ve yurt dışı ticaretini yapmaktadır. Gap İnşaat'ın çeşitli inşaat projelerini yürütmek amacıyla Türkmenistan, Suudi Arabistan, Abu Dhabi, Katar, Libya ve Irak'ta olmak üzere altı adet şubesi bulunmaktadır.

Gap İnşaat Ukraine Ltd, Gap İnşaat Dubai FZE (BAE), Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd.

Gap İnşaat'ın bağlı ortaklıkları olan Gap İnşaat Ukraine Ltd., Gap İnşaat Dubai FZE, Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd bulundukları ülkelerde inşaat projeleri gerçekleştirmek amacıyla kurulmuştur.

Gap Yapı İnşaat A.Ş. ("Gap Yapı")

Gap Yapı İnşaat, yurt içi ve yurt dışında inşaat, taahhüt ve dekorasyon işleri ile bu işlere ait araştırma etüt, planlama, fizibilite, projelendirme, şehircilik, imar planları ve müşavirlik yapmak, bu faaliyetlerle doğrudan doğruya ve/veya dolaylı iştigal eden yerli ve yabancı özel ve/veya resmi kuruluşlarla ekonomik, teknik ve ticari işbirliği yapmak ve ortaklıklar kurmak amacıyla 2007 yılında kurulmuştur.

Varyap Varlıbaşlar Yapı Sanayi ve Turizm Yatırımları A.Ş.- Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş. Ortak girişimi ("Varyap-Gap Ortak Girişimi")

14 Nisan 2010 tarihinde Varyap Varlıbaşlar Yapı Sanayi ve Turizm Yatırımları Ticaret A.Ş. ("VARYAP") ve Gap İnşaat arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında ilgili şirketlerin eşit olarak %50'şer oranında iştirakiyle Varyap-Gap Ortak Girişimi, "Metropol İstanbul" projesinin ortak inşaatı ve gayrimenkul satışı karşılığı eşit gelir paylaşımı amacıyla kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPJ	İştirak	Türkmenistan
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır
Çalık Korea Inc.	Bağlı Ortaklık	Kore
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Çalık USA	Bağlı Ortaklık	ABD
Gap Güneydoğu FZE Jebel Ali Free Zone	Bağlı Ortaklık	BAE – Dubai
Gap Güneydoğu Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan
Serdar Pamuk Egrigi Fabriği ÇJB	İştirak	Türkmenistan
Türkmenbaşı Tekstil Kompleksi	İştirak	Türkmenistan

Balkan Dokuma TGPJ ("Balkan Dokuma")

Balkan Dokuma, iplik üretimi ve pazarlaması yapmak amacıyla 2000 yılında Türkmenistan'da kurulmuştur.

Çalık Alexandria For Readymade Garments ("Çalık Alexandria")

Çalık Alexandria, iplik, dokuma ve hazır giyim üretim ve pazarlaması amacıyla 2006 yılında Mısır'da kurulmuştur.

Çalık Korea Inc.

Çalık Korea Inc., giyim ve tekstil ithalatı ve ihracatı yapmak ayrıca dağıtım ve nakliye hizmeti sağlamak amacıyla 2007 yılında kurulmuştur.

Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Ticaret A.Ş. ("Çalık Pamuk")

Çalık Pamuk, uluslararası pamuk ticareti yapmak, pamukla ilgili tüm konularda danışmanlık hizmeti sunmak amacıyla 2011 yılında kurulmuştur.

Çalık USA ve Gap Güneydoğu FZE Jebel Ali Free Zone ("Gap Güneydoğu FZE")

Çalık USA ve Gap Güneydoğu FZE, sırasıyla, ABD ve Birleşik Arap Emirlikleri-Dubai'de tekstil ürünleri ticareti yapmaktadırlar.

Gap Güneydoğu Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Gap Güneydoğu")

Gap Güneydoğu, 1987 yılında Türkiye'de kurulmuştur. Gap Güneydoğu üretim faaliyetlerini Malatya Sanayi Bölgesi'nde yürütmektedir. Gap Güneydoğu'nun şubesi olan Gap Güneydoğu Mersin Serbest Bölge ithalat ve ihracat işlerini yürütmektedir.

Gap Türkmen -Türkmenbaşı Jeans Kompleksi ("TJK")

TJK, 1995 yılında Gap Tekstil ve Türkmenistan Tekstil Sanayi Bakanlığı ortaklığı olarak Türkmenistan'da Türkmenistan kanunları çerçevesinde kurulmuş olup iplik ve kot kumaşı üretimi ve pazarlaması konularında faaliyet göstermektedir. TJK'nın bir kot kumaşı ve kot giysi fabrikası bulunmakta ve satışlarını yerel pazarın yanı sıra ABD ve Avrupa ülkelerine yapmaktadır.

Serdar Pamuk Egrigi Fabriği ÇJB ("Serdar Pamuk")

Serdar Pamuk, tekstil sektöründe kot kumaşı üretimi yapmak amacıyla 1995 yılında Türkmenistan'da kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler (devamı)

Türkmenbaşı Tekstil Kompleksi ("TTK")

TTK, 1997 yılında Türkmenistan'da kurulmuştur. Şirketin faaliyet konusu iplik üretimi ve pazarlamasıdır.

1.4 Pazarlama bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Gap Pazarlama A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Gap Pazarlama FZE Jebel Ali Free Zone	Bağlı Ortaklık	BAE – Dubai
Gappa Inc.	Bağlı Ortaklık	ABD

Gap Pazarlama A.Ş. ("Gap Pazarlama")

Gap Pazarlama, Çalık Grubu'nun tedarik firması olarak faaliyet göstermek amacıyla 1994 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Gap Pazarlama, Çalık Grubu tarafından yönetilen fabrikalara ihtiyaç durumunda ve Türkiye'de ve uluslararası pazarlarda gerçekleştirilen projeler için mal temin etmektedir. Gap Pazarlama'nın, Mersin Serbest Bölge'de tekstil ürünleri ithalat ve ihracatında faaliyet gösteren bir şubesi bulunmaktadır.

Gap Pazarlama FZE Jebel Ali Free Zone ("Gap Pazarlama FZE")

Gap Pazarlama FZE, ticari malların ithalat ve ihracat işlerini yürütmek amacıyla 2004 yılında Birleşik Arap Emirlikleri'nde kurulmuştur.

Gappa Inc.

Gappa Inc. ev tekstili ve hazır giyim sektöründe uluslararası satış faaliyetinde bulunmak amacıyla kurulmuştur.

1.5 Telekomünikasyon bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Albtelecom Sh.A.	Bağlı Ortaklık	Arnavutluk
Cetel Çalık Enerji Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Telemed Telekom A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Yenikom Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye

Albtelecom Sh.A. ("Albtelecom")

Albtelecom, Albtelecom Telekom Sh.Şti unvanıyla 1992 yılında kurulmuş ve 23 Şubat 1999 tarihinde anonim şirket şekline dönüştürülmüştür. 28 Eylül 2007 tarihine kadar Arnavutluk Hükümeti adına Ekonomi, Ticaret ve Enerji Bakanlığı tarafından yönetilen Albtelecom bu tarihten sonra Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Cetel Telekom")'un bağlı ortaklığı CT Telecom Sh.A., Albtelecom sermayesinin %76'sını temsil eden hisseleri satın alarak kontrol sahibi olmuştur. Albtelecom, Arnavutluk Cumhuriyeti'nde kablolu telefon hizmeti veren tek ulusal kuruluştur. 2013 yılında CT Telecom Sh.A. Albtelecom altında Albtelecom'la birleştirilerek tüzel kişiliğine son verilmiştir.

Albtelecom, 1 Şubat 2013 tarihinde Arnavutluk'ta yerel, mobil ve karasal telekomünikasyon hizmeti veren bağlı ortaklığı Eagle Mobile Sh.A. ile birleşmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.5 Telekomünikasyon bölümündeki işletmeler (devamı)

Cetel Çalık Enerji Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş. ("Cetel Çalık")

Cetel Çalık, telekomünikasyon, iletişim, basın ve internet alanlarında çeşitli hizmetler sunmak amacıyla 2004 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Cetel Telekom

Cetel Telekom, telekomünikasyon, multimedya, internet ve bilgi taşıma faaliyetlerini yerine getirme amacıyla 2007 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Telemed Telekom A.Ş. ("Telemed")

Telemed, telekomünikasyon, iletişim, basın-yayın, multimedya, internet, ses ve veri haberleşmesi alanlarında her türlü hizmet vermek amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

Yenikom Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş. ("Yenikom")

Yenikom, elektronik iletişim şebekesi inşası ve işletmesi için 2008 yılında kurulmuştur.

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Albania Leasing Company	İştirak	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Sh.a	Bağlı Ortaklık	Arnavutluk
Çalık Finansal Hizmetler A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Kazakhstan Ijara Company KIC Leasing	İştirak	Kazakistan
Sigortayeri Sigorta ve Readürans Brokerliği A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye

Aktif Yatırım Bankası A.Ş. ("Aktifbank")

Aktifbank, yatırım, proje finansmanı ve menkul kıymetlerle ilgili işlemler ve her türlü yatırım bankacılığı hizmeti vermek ve her türlü bankacılık işleminde bulunmak amacıyla kalkınma ve yatırım bankası olarak 1999 yılında kurulmuştur. Bu kapsamda Aktifbank'ın mevduat kabul etme yetkisi bulunmamaktadır.

Aktifbank'ın "Çalık Yatırım Bankası A.Ş." olan ticaret unvanı 1 Ağustos 2008 tarihinde tescil edilerek "Aktif Yatırım Bankası A.Ş." olarak değiştirilmiştir.

Albania Leasing Company ("Albania Leasing")

Albania Leasing'in ana faaliyet konusu finansal kiralama işlemleridir. Raporlama tarihi itibarıyla gayrifaaldir.

Banka Kombetare Tregtare Sh.a ("BKT")

BKT, 1998 tarihinde bankacılık lisansı alarak Arnavutluk'ta bankacılık faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Çalık Finansal Hizmetler A.Ş. ("Çalık Finansal Hizmetler")

Çalık Finansal Hizmetler, 2003 yılında Aktifbank'ın işbirliğinde Şekerbank T.A.Ş. ve Çalık Holding'in yerli ve yabancı bankalara yatırım projelerini gerçekleştirmek amacıyla kurulmuştur. Çalık Holding, 2008 yılında Şekerbank T.A.Ş. hisselerini satın alarak tek hakim ortak olmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Kazakhstan Ijara Company KIC Leasing

Kazakhstan Ijara Company KIC Leasing şirketi finansal kiralama alanında faaliyet göstermek üzere 2013 yılında Kazakistan'da kurulmuştur.

Sigortayeri Sigorta ve Readürans Brokerliği A.Ş. ("Sigortayeri")

Sigortayeri, potansiyel müşterilerinin ihtiyaçlarına göre şekillenen sanal ve fiziki çok kanallı bir hizmet yapısı aracılığıyla müşterilerine karşılaştırmalı sigorta ürünlerini sigorta acenteliği hizmetiyle sağlamak amacıyla kurulmuş bir şirkettir.

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Asset Aktif Sportif ve Sanatsal Etkinlik Hizmetleri Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Çalık Turizm Kültür İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Dore Altın ve Madencilik A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
E-Kent Elektronik Ücret Toplama Sistemleri A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Emlak Girişim Danışmanlığı A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
E-Post Elektronik Perakende Otomasyon Satış ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
İFM İstanbul Finans Merkezi İnşaat Taahhüt A.Ş.	İştirak	Türkiye
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
N-Kolay Mağazacılık A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İş Ortaklığı	Türkiye
Tura Madencilik A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye

Aktif Yatırım Bankası Sukuk Varlık Kiralama A.Ş. ("Aktif VKŞ")

Aktif VKŞ, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından belirlenen esaslar çerçevesinde kira sertifikası ihraç etmek üzere 2013 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Asset Aktif Sportif ve Sanatsal Etkinlik Hizmetleri Ticaret A.Ş. ("Asset Aktif")

Asset Aktif, sanat ve futbol aktivitelerinin bilet satışı ve organizasyonu amacıyla 2014 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çalık Hava")

Çalık Hava, her türlü hava taşıma araçları ile yurtiçinde ve yurtdışında tarifeli ya da tarifesiz hava aracı taşımacılığı yapmak, yurt içinde ve yurt dışında bir yerden bir yere yolcu, yük kargo taşımacılığı yapmak, havacılıkla ilgili her türlü taşıma faaliyetinde bulunmak amacıyla 2010 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Çalık Turizm Kültür İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çalık Turizm")

Çalık Turizm, Aralık 2004 yılında belediye kuruluşlarında yer alacak taşınmaz varlıkların etkin kullanımını temin etmek amacıyla İstanbul'da kurulmuştur. Çalık Turizm, modern yerleşim bölgeleri, ticaret ve turizm merkezleri, uluslararası ve yerel basın merkezleri, toplu konut, metro, köprü ve anayolların inşaatı, kuruluşu, işletmesi ve kiralanması ile ilgili faaliyet göstermektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

1 Grup’un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler (devamı)

Dore Altın ve Madencilik A.Ş. (“Dore Altın”)

Dore Altın, yer altı ve yer üstü maden ve tabii kaynakların mevcut kanunlara uygun olarak çıkartılması, işletilmesi, satın alınması, kiraya vermesi, maden arama ruhsatnamesi almak, maden aramak, işletme hakkı talep etmek, işletme ruhsatnamesi devir almak amacıyla 2010 yılında İstanbul’da kurulmuştur.

E-Kent Elektronik Ücret Toplama Sistemleri A.Ş. (“E-Kent”)

E-Kent, toplu taşımayı modernleştirme ve elektronik ücret toplama ve cezai tatbikat sistemleri hakkında elektronik çözümler sunma amacıyla 2002 yılında kurulmuştur.

Emlak Girişim Danışmanlığı A.Ş. (“Emlak Girişim”)

Emlak Girişim, gayrimenkul projeleri, yapı ve sistemleri ve aktif danışmanlık ve rehberlik hizmetleri vermek üzere kurulmuştur.

E-Post Elektronik Perakende Otomasyon Satış ve Ticaret A.Ş. (“E-Post”)

E-post, internet üzerinden kişiye özel kartpostal tasarlama hizmeti vermek amacıyla 2009 yılında İstanbul’da kurulmuştur.

IFM İstanbul Finans Merkezi İnşaat Taahhüt A.Ş. (“IFM”)

IFM, gayrimenkul inşaatları için kar paylaşımı karşılığı arsa tahsisi ve alan satışını içeren özel projelerin yönetimi ile bağımsız bölümlerin inşaat ve satış faaliyetlerini yürütmek üzere kurulmuştur.

Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Lidya Maden”)

Lidya Maden, İstanbul’da metal ve mineral ürünleri aramak ve maden şirketlerine yatırım yapmak amacıyla 2006 yılında kurulmuştur.

N-Kolay Mağazacılık A.Ş. (“N-Kolay”)

N-Kolay, müşterileri için fatura ödeme merkezi hizmeti vermek üzere 2014 yılında İstanbul’da kurulmuştur.

Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Pavo”)

Pavo, yeni nesil ödeme kaydedici ithalatı, üretimi, satışı ve teknik servis hizmeti sunmak üzere kurulmuştur.

Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Polimetal”)

Polimetal, Yeni Anadolu Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.’nin (“YAMAS”) bir bağlı ortaklığı olarak 2011 yılında kurulmuştur. Polimetal’in tescil edresi Ankara Türkiye’dir ve Polimetal maden varlıklarının geliştirilmesi ve işletilmesi faaliyetlerini yürütmektedir. Raporlama tarihi itibarıyla Lidya Maden ile YAMAS’ın iş ortaklığı olan Polimetal sahiplik oranları sırasıyla %80 ve %20 oranlarındadır.

Tura Madencilik A.Ş. (“Tura”)

Tura, yer altı ve yer üstü maden ve tabii kaynakların mevcut kanunlara uygun olarak çıkartılması, işletilmesi, satın alınması, kiraya verilmesi, maden arama ruhsatnamesi almak, maden aramak, işletme hakkı talep etmek amacıyla 2010 yılında İstanbul’da kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

a) Uygunluk beyanı

Çalık Holding şirketlerinin Türkiye’de faaliyet gösteren şirketleri, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve yasal finansal tabloların Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmasında finansal kuruluşlara uygulanan ve Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurulu ("BDDK") tarafından yürürlüğe koyulan muhasebe uygulama yönetmeliklerini ve diğer şubeler için, Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu’nu tarafından belirlenen muhasebe prensiplerini kullanmaktadır.

Çalık Grup’unun yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şirketleri, faaliyet gösterdikleri ülkelerin genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine ve o ülkelerin mevzuatına göre muhasebe kayıtlarını tutmakta ve yasal finansal tablolarını hazırlamaktadırlar.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Uluslararası Muhasebe Standardı 34 ("UMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama"’ya uygun olarak hazırlanmıştır. Seçilmiş dipnotlar, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait yıllık konsolide finansal tablolardan sonra Grup’un konsolide performans ve konsolide finansal pozisyonundaki değişikliklerinin anlaşılması açısından önemli olayları ve işlemleri açıklamak için dahil edilmiştir. Bu ara özet dönem konsolide finansal tablolar Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na ("UFRS") uygun olarak hazırlanmış yıllık konsolide finansal tablolar açısından zorunlu olan tüm bilgileri içermemekte ve Grup’un, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup yönetimi tarafından 15 Eylül 2014 tarihinde onaylanmıştır. Çalık Holding’in Genel Kurulu yasal finansal tabloları yayımlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

b) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıdakiler haricinde, tarihsel maliyet esasına göre ve Türkiye’de faaliyet gösteren şirketler için 31 Aralık 2005’te sona eren enflasyon etkilerinden arındırılarak hazırlanmıştır.

- türev finansal araçlar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlık ve yükümlülükler kayıtlı değeriyle gerçeğe uygun değerinden ilgili varlık ve yükümlülüklerin elden çıkarma maliyetlerinin düşülmesiyle bulunan değerinden düşük olanıyla ölçülmüşlerdir,
- gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan türev olmayan finansal araçlar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir.

c) İşlevsel ve raporlama para birimi

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup’un işlevsel para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden sunulmuştur. Aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler en yakın bin TL’ye yuvarlanmıştır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 ve 2012 tarihlerinde Grup tarafından kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Amerikan Doları	2,1234	2,1343	1,7826
Avro	2,8919	2,9365	2,3517

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

d) Muhasebe tahminleri

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların UFRS'ye uygun olarak hazırlanması, yönetimin, politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan, yönetimin Grup'un muhasebe politikalarının belirlenmesi açısından yaptığı önemli tahminler ve varsayımlar, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan tahminler ve varsayımlar ile aynıdır.

3 Önemli muhasebe politikaları

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, Grup tarafından 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır.

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

(a) Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

2014 yılında yürürlükte olan standartlar ve yorumlar

Grup 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla gerekli ve ilgili bütün UMS / UFRS ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorum Komitesi ("UFRYK") yorumlarını uygulamaktadır.

1 Ocak 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren yeni ve değişen UFRS ve yorumlarının Grup'un konsolide finansal pozisyonuna ve konsolide performansına önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

Bazı yeni standartlar, standartlarda değişiklikler ve yorumlar 30 Haziran 2014 itibarı ile henüz yürürlüğe girmemiş ve ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamıştır. Bu yeni standartlar ve yorumların finansal tablolarda önemli bir etki yaratması beklenmemektedir.

UFRS 9 Finansal araçlar

UFRS 9 (2010) finansal yükümlülüklerle ilgili olarak ek zorunluluklar getirmektedir. UFRS 9 (2011)'a yapılan değişiklikler, finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunulması gerekmektedir. Yapılan tüm değişiklikler, 1 Ocak 2015 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Grup, bu standardın erken uygulanmasını planlamamaktadır ve bu değişikliğe ilişkin oluşabilecek etkiler henüz değerlendirilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

3 Önemli muhasebe politikaları (devamı)

(b) Önemli hata düzeltmeleri

Önceki dönem finansal tablolarında önemli muhasebe hata ve sınıflamaları geriye dönük olarak yeniden düzenlenmiştir.

Grup'un bağlı ortaklığı olan ÇEDAŞ 2010 yılında özelleştirme kapsamında YEDAŞ'a ait bütün hisseleri satın almıştır. ÇEDAŞ'a ait finansal tablolar, iktisap tarihinde UFRS 3 "İşletme birleşmeleri" kapsamında hazırlanmış ve finansal tabloları geriye dönük yeniden düzenlenmiştir. Ağırlıklı olarak UFRYK 12 "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları" yorumunun yanlış uygulanması sebebiyle, diğer varlık ve yükümlülüklerle ilgili UMS/UFRS uygun olarak hazırlanan finansal tablolar üzerinde ve YEDAŞ'ın sahip olduğu bazı varlık ve yükümlülükler üzerinde cari dönemde belirlenen muhtelif hatalar geçmişe yönelik olarak düzeltilmiştir.

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yeniden düzenlenmiş konsolide finansal durum tablolarında bu hataların düzeltilmesi sonucu olarak, "Ticari alacaklar" hesabında 52.296 TL azalış, "Stoklar" hesabında 5.726 TL artış, ticari alacaklar içerisinde bulunan "İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar" hesabında 26.981 TL azalış, "Diğer dönen varlıklar" hesabında 1.571 TL azalış, "Maddi duran varlıklar" hesabında 1.898 TL azalış, "Maddi olmayan duran varlıklar" hesabında 107.832 TL artış, uzun vadeli ticari alacaklar içerisinde bulunan "İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar" hesabında 83.937 TL azalış, "Ertelenmiş vergi varlıkları" hesabında 40.379 TL artış, "Diğer duran varlıklar" hesabında 5.095 TL artış, "Uzun vadeli borçlanmalar" hesabında 33.195 TL artış, "Diğer uzun vadeli yükümlülükler" hesabında 45.876 TL azalış, "Ertelenmiş vergi yükümlülüğü" hesabında 4.739 TL azalış, "Diğer uzun vadeli borçlar" hesabında 29.060 TL artış, uzun vadeli yükümlülükler içerisinde bulunan "Çalışanlara sağlanan faydalar" hesabında 442 TL artış, "Kısa dönem borçlanmalar" hesabında 2.967 TL artış, kısa vadeli yükümlülükler içerisinde bulunan "Ticari borçlar" hesabında 1.107 TL artış, "Diğer kısa vadeli yükümlülükler" hesabında 321 TL artış ve kısa vadeli yükümlülükler içerisinde bulunan "Karşılıklar" hesabında 28.724 TL yeniden düzenlenmiş konsolide finansal tablolarda kayıt altına alınmıştır.

İlgili düzeltmeler sonucunda, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla "geçmiş yıllar karları" hesabı 4.813 TL azalmış, ve 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait yeniden düzenlenmiş kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "satışların maliyeti" hesabı 7.472 TL azalırken "finansman giderleri, net" hesabı 5.301 TL ve "vergi gideri" hesabı 8.047 TL artmış; "brüt kar", "esas faaliyet karı", "vergi öncesi kar" ve "dönem karı" sırasıyla 42.255 TL, 50.784 TL 56.085 TL ve 48.038 TL azalmıştır. 30 Haziran 2013 tarihinde sone eren altı aylık ara hesap dönemine ait yeniden düzenlenmiş özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda, "brüt kar", "esas faaliyet karı", "vergi öncesi kar", "vergi gideri" ve "dönem karı" sırasıyla 1.695 TL, 45.334 TL, 45.334 TL, 9.130 TL ve 36.204 TL azalmıştır.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, stokların içerisinde bulunan alım satım amaçlı gayrimenkuller üzerinde aktifleştirilmiş 14.759 TL tutarındaki reklam giderleri (31 Aralık 2012: 9.467 TL) ve 2.951 TL tutarında ertelenmiş vergi etkisi (31 Aralık 2012: 1.893 TL) 30 Haziran 2013 tarihinde sone eren altı aylık ara hesap dönemine ait yeniden düzenlenmiş özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda sırasıyla, "Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri" hesabında ve "ertelenmiş vergi gelirleri" hesabında kayıtlara alınmıştır.

Doğu Aras, 28 Haziran 2013 tarihinde imzalanan hisse devir sözleşmesine istinaden EDAŞ ve EPAŞ paylarının tamamını özelleştirme kapsamında açılan ihaleye girerek toplam 247.337 TL (128.500 Amerikan Doları karşılığı) karşılığında satın almıştır. Bu satınalma sonrasında Doğu Aras'ın tanımlanabilir varlık ve yükümlülük değerlerinin gerçeğe uygun değerleri geçici olarak tahmin edilerek kayıtlara alınmıştır. Raporlama tarihi itibarıyla, Grup, Doğu Aras'ın değerlendirme çalışmasını tamamlamış ve 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla "Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar" hesabında 19.436 TL artış, (31 Aralık 2013: "özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan yükümlülükler" hesabında 21.089 TL azalış) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda değerlendirme farklarının düzeltilmesi sonucu olarak "Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan karlar" hesabında 19.436 TL artış olmuştur (31 Aralık 2013: "Özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen yatırımlardan zararlar" hesabında 21.089 TL artış)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

3 Önemli muhasebe politikaları (devamı)

(b) Önemli hata düzeltmeleri (devamı)

8 Mayıs 2013 tarihinde KÇLE, Kosova Cumhuriyeti'nde elektrik dağıtım ve tedarik faaliyetlerini yürüten 'Kompania Per Distribuium Dhe Fumizim Me Energji Elektrike SH.A ("KEDS") isimli kamu iktisadi kuruluşunun paylarının tamamını özelleştirme kapsamında Kosova Cumhuriyeti Hükümeti tarafından açılan ihaleye girerek toplam 61.976 TL (26.300 Avro karşılığı) karşılığında satın almıştır. Bu satın alma sonrasında KEDS'in tanımlanabilir varlık ve yükümlülük değerlerinin gerçeğe uygun değerleri geçici olarak tahmin edilerek kayıtlara alınmıştır. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, Grup KEDS'in değerlendirme çalışmasını tamamlamış ve 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla yeniden düzenlenmiş finansal durum tablolarında değerlendirme farklarının düzeltilmesi sonucu olarak "Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar" hesabında 31.271 TL düşüş kayıtlara alınmıştır.

Grup, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 10.561 TL tutarındaki "Maddi duran varlıklar" hesabında aktifleştirilen altyapı yatırımları ve 2.113 TL tutarındaki ertelenmiş vergi etkisini 31 Aralık 2012 tarihinde sone eren yıla dönemine ait yeniden düzenlenmiş özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "satışların maliyeti" ve "ertelenmiş vergi gelirleri" hesabında kayıtlara alınmıştır.

30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait yeniden düzenlenmiş nakit akış tablosunun hazırlanmasında, yukarıda belirtilen düzeltmelerin etkisi ve 3 (c)'de anlatılan sınıflamaların etkisi göz önünde bulundurulmuştur.

(c) Sınıflamalar

Grup özkaynak hesapları arasında toplam özkaynak tutarını değiştirmeyen sınıflamalar yapmıştır. Bu sınıflamaların sonucu olarak 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla "kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler", ana ortaklığa ait "dönem zararı" ve "kontrol gücü olmayan paylar" sırasıyla 4.611 TL, 69.385 TL ve 108.846 TL artmış; (31 Aralık 2012: "kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler", ana ortaklığa ait "dönem zararı" ve "kontrol gücü olmayan paylar" sırasıyla 4.611 TL, 23.298 TL ve 178.231 TL artmış) ana ortaklığa ait "geçmiş yıllar karları" ise 182.842 TL azalmıştır (31 Aralık 2012: 206.140 TL azalmıştır).

4 Faaliyetlerin sezona göre değişimi

Tekstil sektörü ile ilgili olarak yaz sezonundaki tatil etkisinin satış gelirlerine olumsuz yansıması sebebiyle kış aylarında elde edilen satış geliri yaz mevsimine göre karşılaştırmalı olarak daha fazladır. Grup'un 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren 12 aylık gelirleri toplamı 468.889 TL'dir (30 Haziran 2013: 356.747 TL).

Enerji ve telekomünikasyon sektörlerinde sezona göre değişim etkileri görülmekle birlikte bu değişimlerin Grup'un ilk altı aylık dönem karı veya zararı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır. Diğer faaliyet gösterilen sektörlerde herhangi bir sezona göre önemli bir değişim etkisi bulunmamaktadır.

5 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri

5.1 Kontrol gücü olmayan pay edinimleri

Çalık Solar Enerji

20 Haziran 2014 tarihinde Çalık Enerji, Mitsubishi Corporation'dan Çalık Solar Enerji'nin sermayesinin %50,00'sine tekabül eden 684 TL nominal bedelli payları 57 TL bedelle satın alarak Çalık Solar Enerji'deki payını % 49,99'ten % 99,99'a çıkarmıştır. Söz konusu alım kontrol gücünü değiştirmeyen bir işlem niteliğinde olduğundan Grup bu işlem sonrasında da Çalık Solar Enerji'yi konsolide etmeye devam etmektedir.

Çalık NTF

24 Nisan 2014 tarihinde Çalık Enerji, NTF İnşaat Ticaret Limited Şirketi'nden Çalık NTF'nin sermayesinin %10,00'una tekabül eden 4,000 TL nominal bedelli payları 2,248 TL bedelle satın alarak Çalık Solar NTF'deki payını % 89,99'ten % 99,99'a çıkarmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

6 Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler

2013 yılı Aralık ayında Grup, medya bölümünde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarını Grup'un diğer ana faaliyet konularına daha fazla odaklanmak amacıyla satış planıyla ilgili olarak stratejik bir karar almıştır. Grup 22 Nisan 2014 tarihinde toplam net varlık tutarı 185.510 TL olan medya sektörünün tamamı nakit olarak tahsil edilen 623.479 TL tutarında bir bedel karşılığında satmıştır. Medya sektörü, Grup'un ana faaliyet bölümlerinden biri olması sebebiyle 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda bu faaliyetlerin sonuçları sürdürülen faaliyet sonuçlarından ayrı olarak durdurulan faaliyet olarak gösterilecek şekilde yeniden düzenlenmiş ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla bu bağlı ortaklıkların tüm varlık ve yükümlülükleri sırasıyla "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" ve "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin yükümlülükler" hesaplarında gösterilmeye başlanmıştır.

Grup, tekstil sektöründe sınırlı olarak faaliyetlerini sürdüren Çalık Alexandria ve diğer iki yurtdışı bağlı ortaklıklarının ilgili varlık ve yükümlülüklerini "Satış amacıyla elde tutulan varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır ve buradaki üretim ve satış tesislerini satmayı planlamaktadır. Bu şirketlere ait nakit ve nakit benzerleri dışında kalan tüm varlık ve yükümlülükler finansal tablolarda, sırasıyla, "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" ve "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin yükümlülükler" olarak sınıflanmıştır. Ayrıca, medya sektöründe reklam hizmetleri sonucunda takas ile sahip olunan gayrimenkuller ve bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve avansların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" hesabında gösterilmektedir.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 99.932 TL ve 6.879 TL (31 Aralık 2013: 2.188.037 TL and 1.839.695 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri	--	23.469
Ticari alacaklar	--	236.640
Stoklar	1.312	116.756
Maddi duran varlıklar (*)	97.416	391.859
Maddi olmayan duran varlıklar	45	1.132.423
Ertelenmiş vergi varlığı	--	71.325
Diğer varlıklar	1.159	215.565
	99.932	2.188.037

Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin yükümlülükler	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Borçlanmalar	193	1.475.222
Ticari borçlar	570	88.837
Diğer borçlar	6.002	136.271
Diğer yükümlülükler	114	51.410
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	--	7.022
Karşılıklar	--	80.933
	6.879	1.839.695

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 21.009 TL (31 Aralık 2012: 22.171 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan ve 76.407 TL (31 Aralık 2012: 132.321 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

6 Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler(devamı)

1 Ocak 2014 ve 22 Nisan 2014 tarihleri arasındaki hesap dönemi ve 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemine ait durdurulan faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 22 Nisan 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013
Hasılat	327.571	523.912
Satışların maliyeti	(282.401)	(399.534)
Brüt kar	45.170	124.378
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.622	7.486
Genel yönetim giderleri	(6.199)	(19.515)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(36.067)	(59.933)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(6.541)	(35.773)
Esas faaliyet karı	1.985	16.643
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3	15
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.392)	(3.522)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	596	13.136
Finansman gelirleri	9.063	--
Finansman giderleri	(29.396)	(144.172)
Finansman giderleri, net	(20.333)	(144.172)
Durdurulan faaliyet vergi öncesi dönem zararı	(19.737)	(131.036)
Dönem vergi gideri	(506)	(541)
Ertelenmiş vergi geliri	7.584	5.672
Durdurulan faaliyetler dönem zararı, vergi sonrası	(12.659)	(125.905)
Durdurulan faaliyetler satış karı	484.791	--
Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)	472.132	(125.905)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

6 Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülük grupları (devamı)

Durdurulan faaliyetlerin elden çıkarılmasının Grup'un konsolide finansal pozisyonundaki etkileri aşağıdaki gibidir:

	22 Nisan 2014
Nakit ve nakit benzerleri	(15.802)
Ticari alacaklar	(324.115)
Envanter	(148.650)
Maddi duran varlıklar	(239.322)
Maddi olmayan duran varlıklar	(1.125.184)
Ertelenmiş vergi varlıkları	(74.129)
Diğer varlıklar	(111.002)
Borçlanmalar	1.393.593
Ticari borçlar	183.606
Diğer borçlar	142.257
Diğer yükümlülükler	40.010
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	5.211
Karşılıklar	88.017
Net varlık ve yükümlülükler	(185.510)
Nakit alımlar	623.479
Elden çıkarılan nakit ve nakit benzerleri	(15.802)
Net nakit girişleri	607.677

Grup satış tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetlerin ana ortaklığa ait özkaynakları altında kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler hesabında yeralan 5.414 TL tutarındaki yabancı para çevrim farklarını dönem karı veya zararına sınıflamıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

7 Bölümlere göre raporlama

Grup'un aşağıda belirtildiği gibi geniş biçimde organize olmuş, sağladığı ürün ve hizmetler, dağıtım kanalları ve müşteri profillerine göre ayrı ayrı yönetilen altı raporlanabilir bölümü bulunmaktadır.

Bölüm varlık ve yükümlülükleri ile bölüm karı ve finansal sonuçlarının ölçümü Grup'un muhasebe politikalarına bağlıdır. Bölüm faaliyet karı, varlıkları ve yükümlülükleri doğrudan bir bölüme ait olan ya da makul bir şekilde dağıtılabilen kalemleri içerir.

Grup'un ana raporlanabilir faaliyet bölümleri aşağıdakiler gibidir:

Enerji: Enerji bölümündeki şirketler, farklı coğrafi alanlarda elektrik satışı, doğalgaz ve petrol kaynaklarının işletilmesi, arama-üretim safhalarında ve uluslararası piyasalara sevki ve satışı ile enerji üretim ve nakil tesislerin inşası faaliyetlerini göstermektedir.

İnşaat: İnşaat bölümündeki şirketler, yurt içinde ve yurt dışında inşaat, müteahhitlik ve dekorasyon işlerinin yanı sıra gerekli izinlerin alınması şartıyla, mineral, mermer, kireç, kil, kömür ve taş ocaklarında yapılan madencilik faaliyetlerini yönetmekte, mermer ve taş kesme makineleri ve yedek parçaları, seramik yedek parçaları, yer ve duvar karolarının yurt içi ve yurt dışı ticaretini yapmakta ve arazi geliştirme, kentsel yenileme, ofis, konut ve ticaret alanında projeler geliştirme hizmetleri sunmaktadır.

Tekstil: Tekstil bölümündeki şirketler esas olarak, iplik, dokuma ve hazır giyim üretim ve ticari faaliyetlerin yanı sıra pamuk konusunda danışmanlık, ithalat ve ihracat faaliyetlerinde bulunmaktadır.

Pazarlama: Pazarlama bölümündeki şirketler genellikle Grup şirketleri tarafından gerçekleştirilen yurtdışı ve yurtiçi projelerde ve üretimlerde kullanılan ürünlerin tedarikini sağlamaktadır.

Telekomünikasyon: Telekomünikasyon bölümündeki şirketler esas olarak, telekomünikasyon, iletişim, basın ve internet alanlarında çeşitli hizmetler sunmaktadır.

Bankacılık ve finans: Bankacılık ve finans bölümünde faaliyet gösteren şirketler esas olarak ticari ve yatırım bankacılığı, finansal kiralama ve sigorta faaliyetlerinin yanı sıra proje finansmanı ve diğer finansman hizmetleri, menkul kıymet alım satımı ve kredili finansman hizmetleri sunmaktadır.

Medya: Medya bölümünde faaliyet gösteren şirketler görsel yayıncılık, radyoculuk, reklamcılık, gazete ve dergi basım ve dağıtım faaliyetlerinde yer almaktadır. Grup yönetimi tarafından 2013 yılında planlanan Medya sektörünün tamamının satışı 2014 yılında gerçekleştirilerek, ilgili sektöre ait faaliyet sonuçları cari dönem ve geçmiş dönemleri ile karşılaştırmalı olarak durdurulan faaliyetler altında ayrı olarak gösterilmiştir.

Diğer: Diğer işletme bölümlerinde faaliyet gösteren şirketler genel olarak elektronik ücret toplama, organizasyon, madencilik, taşımacılık, tedarik ve çeşitli hizmet faaliyetlerinde yer almaktadır.

Çalık Holding'in herhangi bir halka açık sermaye aracı olmaması sebebiyle grup faaliyet bölümleriyle ilgili bilgileri UFRS 8 kapsamında değil kendi Yönetim Kurulu'na raporladığı şekliyle sunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

7 Bölümlere göre raporlama (devamı)

Aşağıda yeralan bilgiler bağlı ortaklıklar, iştiraklar iş ortaklıkları ve müşterek faaliyet için uygulanan muhasebe politikaları temel alınarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2014										
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam	Durdurulan faaliyet
Hasılat	1.435.951	115.777	282.949	156.321	111.323	487.424	33.597	(198.982)	2.424.360	327.571
Brüt kar	353.535	64.352	53.623	35.717	42.128	222.408	27.678	(75.904)	723.537	45.170
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar / (zararlarındaki) pay	29.225	--	--	--	--	883	(4.627)	--	25.481	--
Faiz geliri	14.578	32	--	1	--	25	45	(247)	14.435	--
Diğer gelir/(giderler), net	(85.172)	(9.640)	(23.171)	(17.975)	(46.903)	42.184	(31.076)	16.821	(154.932)	(43.184)
Esas faaliyet karı/(zararı)	312.166	54.744	30.452	17.743	(4.775)	265.500	(7.980)	(59.330)	608.521	1.985
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	4.009	1.256	545	275	--	(125.324)	41.981	(6)	(77.264)	(1.389)
Faiz gideri	(28.606)	(1.564)	(10.404)	(5.848)	(11.287)	(107.048)	(131.850)	123.068	(173.539)	(33.210)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	14.470	(231)	(7.788)	(796)	(122)	74.586	8.123	(63.487)	24.755	12.877
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	302.039	54.205	12.805	11.374	(16.184)	107.714	(89.726)	246	382.473	(19.736)
Vergi (gideri)/geliri	(30.489)	(1.221)	5.812	(213)	(240)	(21.053)	(3.808)	--	(51.212)	7.078
Durdurulan faaliyet satış karı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	484.790
Net dönem karı/(zararı)	271.550	52.984	18.617	11.161	(16.424)	86.661	(93.534)	246	331.261	472.132

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam	Durdurulan faaliyet
Bölüm varlıkları	3.029.520	2.193.341	594.538	220.914	630.611	11.303.874	1.800.512	(4.149.809)	15.623.501	--
Bölüm yükümlülükleri	2.075.671	1.694.325	408.831	180.881	479.024	9.995.335	3.633.315	(4.150.055)	14.317.328	--
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	19.189	1.771	23.321	26	12.893	33.576	1.744	--	92.520	--
Amortisman ve itfa payları	(16.299)	(2.894)	(9.665)	(111)	(24.626)	(15.745)	(2.696)	--	(72.035)	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

7 Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Haziran 2013										
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam	Durdurulan faaliyet
Hasılat	795.790	145.829	196.509	129.499	104.038	428.333	78.329	(199.843)	1.678.484	523.912
Brüt kar	108.460	4.708	35.463	24.617	60.800	257.460	(63.174)	4.919	433.253	124.378
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen Yatırımların kar / (zararlarındaki) pay	56.518	--	(2.251)	--	--	--	(2.306)	--	51.961	--
Faiz geliri	625	431	--	--	--	--	36	--	1.092	--
Diğer gelir/(giderler), net	(112.310)	(10.414)	(25.862)	2.125	(52.848)	(96.444)	43.877	2.529	(249.347)	(107.735)
Esas faaliyet karı / (zararı)	53.293	(5.275)	7.350	26.742	7.952	161.016	(21.567)	7.448	236.959	16.643
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	21	1.074	4.133	117	--	8.557	(23.872)	--	(9.970)	(3.507)
Faiz gideri	(28.703)	(2.282)	(12.431)	(18.989)	(4.029)	(1.707)	(45.637)	--	(113.778)	--
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	14.490	(4.075)	--	(7.240)	(9.450)	(17.445)	(79.054)	--	(102.774)	(144.172)
Vergi öncesi konsolide kar / (zarar)	39.101	(10.558)	(948)	630	(5.527)	150.421	(170.130)	7.448	10.437	(131.036)
Vergi (gideri)/geliri	(1.317)	7.568	4.763	318	(2.888)	(25.928)	7.391	--	(10.093)	5.131
Net dönem karı/(zararı)	37.784	(2.990)	3.815	948	(8.415)	124.493	(162.739)	7.448	344	(125.905)

31 Aralık 2013										
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam	Durdurulan faaliyet
Bölüm varlıkları	3.273.499	2.023.037	553.561	316.806	646.125	10.668.482	5.013.998	(7.492.657)	15.002.851	2.188.037
Bölüm yükümlülükleri	2.338.035	1.579.241	386.500	288.855	479.321	9.554.619	4.149.956	(3.974.361)	14.802.166	1.839.695
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	17.827	3.405	15.453	71	13.870	11.311	36.449	--	98.386	4.386
Amortisman ve itfa payları	(17.179)	(1.636)	(7.306)	(97)	(17.331)	(8.153)	(27.465)	--	(79.167)	(38.068)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

8 İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	184	149	24.572	173.460	198.364
Diğer alacaklar	9.226	6	26.109	8.103	43.444
Diğer borçlar	(189.077)	--	(720)	(6.697)	(196.494)
Toplam	(179.667)	155	49.961	174.866	45.314

31 Aralık 2013					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	59.970	--	97.307	157.277
Diğer alacaklar	--	--	30.004	526	30.530
Ticari borçlar	--	--	--	(553)	(553)
Diğer borçlar	(84.048)	--	(2.565)	(1.535)	(88.148)
Toplam	(84.048)	59.970	27.439	95.745	99.106

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Yoktur).

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemleri için, kazanılan gelirler ve ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili olarak Grup tarafından katlanılan giderler aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

2014					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	233	--	--	45.946	46.179
Finansman geliri / (gideri), net	2.625	--	25.043	--	27.678
Toplam	2.858	--	25.043	45.946	73.847

2013					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	--	22	13.003	13.025
Satış maliyeti	--	--	--	(11.450)	(11.450)
Finansman geliri, net	--	--	2	5.630	5.632
Total	--	--	24	7.183	7.207

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 24.655 TL'dir (2013: 29.887 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

9 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	98.041	768	98.809
Banka	688.315	109.671	797.986
-Vadesiz mevduat	112.088	101.569	213.657
-Vadeli mevduat	576.227	8.102	584.329
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	273.984	--	273.984
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	1	1.733	1.734
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	1.060.341	112.172	1.172.513
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(11.160)	(48.164)	(59.324)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.049.181	64.008	1.113.189

31 Aralık 2013	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	89.094	895	89.989
Banka	507.100	91.355	598.455
-Vadesiz mevduat	103.786	83.700	187.486
-Vadeli mevduat	403.314	7.655	410.969
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	57.484	--	57.484
Diğer nakit ve nakit benzerleri (*)	5.176	10.452	15.628
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	658.854	102.702	761.556
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(9.460)	(54.764)	(64.224)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	649.394	47.938	697.332

(*) Finans içi, Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren şirketlerini temsil eder.

(*) Finans dışı, Grup'un bankacılık ve finans sektörü dışındaki sektörlerde faaliyet gösteren şirketlerini temsil eder.

(***) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, diğer nakit ve nakit benzerleri 992 TL tutarındaki yoldaki paralar ve 742 TL tutarındaki kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: yoldaki paralar tutarı 9.843 TL).

30 Haziran 2014 tarihinde Grup'un sahip olduğu 59.234 TL (31 Aralık 2013: 64.224 TL) tutarındaki nakit ve nakit benzeri üzerinde bloke bulunmaktadır ve dolayısıyla bu bakiye günlük faaliyetlerde kullanılamamaktadır. Bu tutarın 48.164 TL ve 4.418 TL'lik kısmı sırasıyla Türkmenistan'da yapılan mühendislik, tedarik ve inşaat projeleri sebebiyle yapılan sözleşmelere uygun olarak Türkiye'deki bankalarda ve Piyasa Mali Uzlaştırma Merkezi'nden elektrik satın almak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de tutulan bloke mevduattan oluşmaktadır (31 Aralık 2013: sırasıyla 51.668 TL ve 2.421 TL, sırasıyla).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

10 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.469.160	1.327.375	2.796.535
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	178.383	184.160	362.543
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	389.670	--	389.670
	2.037.213	1.511.535	3.548.748

31 Aralık 2013			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.191.642	1.440.288	2.631.930
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	247.836	216.920	464.756
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	356.151	--	356.151
	1.795.629	1.657.208	3.452.837

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılan Anagold Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki hisse senedi yatırımları konsolide finansal tabloların oluşturulması amacıyla değerlemeye tabi tutulmuştur. Grup'un söz konusu yatırımı periyodik olarak Grup tarafından indirgenmiş nakit akımları yöntemi kullanılarak değerlendirilmektedir. 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan 81.619 TL (31 Aralık 2013: 64.200 TL tutarında gerçeğe uygun değer düşüşü) tutarındaki gerçeğe uygun değer artışı bu yatırımdan elde edilen 48.100 TL tutarındaki (2013: 63.327 TL temettü geliri netlenmiştir) temettü geliriyle netlenerek kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden karlar" hesabına kaydedilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

10 Finansal yatırımlar (devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
	Kayıtlı değer	Kayıtlı değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	2.087.014	2.003.349
Özel sektör tahvilleri	605.232	485.956
Yatırım fonları	4.013	--
Hisse senetleri – Kote olan	29.399	60.878
Diğer finansal yatırımlar	5.641	--
Toplam	2.731.299	2.550.183
Finans sektörü dışındaki faaliyetler kapsamında sahip olunan		
Özel sektör tahvilleri ve senetleri	2.432	--
Kote olmayan hisse senetleri		
Bursagaz Bursa Şehiriçi		
Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt A.Ş.	26.140	26.140
Polimetal	--	19.600
Kartaltepe Madencilik A. Ş.	19.250	19.250
Tunçpınar Madencilik A. Ş.	8.600	8.600
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz		
Dağıtım Pazarlama Ticaret A.Ş.	6.292	6.292
Diğer	2.522	1.865
	65.236	81.747
Toplam	2.796.535	2.631.930

Aktif bir piyasada işlem görmediği için tarihsel maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup, kote edilmiş bir piyasa değeri olmayan ve bir borsada işlem görmeyen ve bu nedenle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen 65.236 TL (31 Aralık 2013: 81.747 TL) tutarındaki finansal yatırımları maliyet değerleri üzerinden, varsa, değer düşüklüğü karşılığı düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

Grup'un Polimetal yatırımları 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren Polimetal'in diğer hissedarı ile başlayan bir iş ortaklığı anlaşması imzalamış ve Dipnot 14'te detayları açıklandığı gibi Polimetal özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırım olarak muhasebeleştirilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

10 Finansal yatırımlar(devamı)

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
	Kayıtlı değer	Kayıtlı Değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Özel sektör tahvil, senet ve bonoları	196.901	234.896
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	165.642	229.860
Toplam	362.543	464.756

11 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	198.364	157.277
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.234.449	1.566.825
	1.432.813	1.724.102

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar ^(*)	760.573	912.114
İnşaat sözleşmelerinden alacaklar	540.520	708.357
Şüpheli ticari alacaklar	158.963	163.610
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	62.067	34.608
Alınan çekler	40.324	30.570
Alacak senetleri	17.899	28.466
Diğer ticari alacaklar	11.739	10.969
	1.592.085	1.888.694
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(158.963)	(163.610)
Ticari alacak reeskontu (-)	(309)	(982)
Toplam	1.432.813	1.724.102

(*) Grup'un ticari alacaklarının büyük bölümü yurtdışında devam eden mühendislik, tedarik ve inşaat projeleri için faturası kesilen fakat henüz tahsil edilmemiş alacaklardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla bu tutar 540.520 TL'dir (31 Aralık 2013: 708.357 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

11 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar (devamı)

Kısa vadeli ticari alacaklar (devamı)

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerindeki şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak bakiyesi	163.610	176.217
Dönem içinde ayrılan karşılık	7.731	55.034
Birleşme / satın alma yoluyla edinilen	--	233
Değer düşüklüğü karşılığının ters çevrimi(-)	(65)	--
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar(-)	(12.216)	(9.059)
Yabancı para çevrim farkları	(97)	(19.106)
Toplam	158.963	203.319

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	258.449	261.385
Ticari alacaklar	108.114	139.011
Toplam	366.563	400.396

Vadesine göre imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	İtfaya konu alacaklar	
İtfa yılı	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
2016	32.890	59.826
2017	63.306	47.676
2018	41.179	38.907
2019	36.880	34.847
2020	32.845	31.036
2021	29.060	27.462
2022	16.237	15.411
2023	6.052	6.220
Toplam	258.449	261.385

30 Haziran 2014 Tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren yıla ait imtiyazlı hizmet anlaşmalarından alacakların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
1 Ocak bakiyesi	295.993	226.752
İlaveler	34.774	91.507
Yatırımlara ilişkin cari dönem itfa tutarı	(29.863)	(51.873)
Gerçeğe uygun değer kazançları	15.546	900
Cari dönemde yapılan gelir tavanı düzeltmeleri	5.372	27.298
Diğer	(1.306)	1.409
30 Haziran bakiyesi	320.516	295.993

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

11 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar(*)	754.514	754.606
Verilen çek ve ödeme emirleri	2.594	1.724
Borç senetleri	--	2.455
Diğer ticari borçlar	18.020	6.320
Toplam	775.128	765.105

(*) Ticari borçlar, mühendislik, tedarik ve inşaat projeleriyle ilgili malzeme ve ekipmanları sağlayan tedarikçilere olan borçlardan oluşmaktadır.

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar (*)	113.364	155.179
Toplam	113.364	155.179

12 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	1.054.919	1.268.814
Bankalara verilen kredi ve avanslar	227.189	127.265
Takipteki krediler ve alacaklar	68.291	87.945
Finansal kiralama alacakları	--	1.252
Faktoring alacakları	--	535
Ara toplam	1.350.399	1.485.811
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(40.823)	(62.329)
Toplam	1.309.576	1.423.482

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	2.461.364	2.356.765
Bankalara verilen kredi ve avanslar	58.896	82.744
Finansal kiralama alacakları	884	--
Ara toplam	2.521.144	2.439.509
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(62.391)	(57.365)
Toplam	2.458.753	2.382.144

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri kazanılan tutarı 31.699 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı 10.255 TL' dir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

12 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Bankalara borçlar	133.104	176.409
Vadeli mevduat	102.286	166.232
Cari hesap	30.818	10.177
Müşterilere borçlar	4.322.803	4.258.729
Gerçek kişiler	3.568.292	3.524.612
Tüzel kişiler	496.930	595.832
Devlet kuruluşları	185.029	138.285
Diğer	72.552	--
Müstakriz hesapları (*)	568.200	442.711
Repo işlemlerinden fonlar	627.228	893.893
Diğer finansal sektör yükümlülükleri	61.432	--
Toplam	5.712.767	5.771.742

(*) Grup'un Türkiye'deki bankacılık sektöründeki bağlı ortaklığının mevduat toplama yetkisi bulunmamaktadır. Müstakriz hesapları kredisi bulunan müşterin işlemleri için geçici olarak cari hesapları ifade etmektedir. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2013: Yoktur).

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Müşterilere borçlar	387.268	339.113
Gerçek kişiler	354.972	280.656
Tüzel kişiler	15.808	47.445
Devlet kuruluşları	16.488	11.012
Toplam	387.268	339.113

13 Stoklar

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un stok değer düşüklüğü politikalarına göre hareket görmeyen stoklar ve net gerçekleşebilir değer değerlemelerine göre stoklarla ilgili toplamda 5.555 TL (30 Haziran 2013: 2.539 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Ayrıca elden çıkarılacak varlık grubu içerisinde Çalık Alexandria ait olan mamul stokları ile ilgili olarak kur farkından dolayı 18 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı geri çevrilmiştir (30 Haziran 2013: 3.567 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

14 Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

i) İş ortaklıkları

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iş ortaklığı yatırımlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak bakiyesi	38.375	--
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	24.591	56.518
Önceden satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış yatırımlardaki kontrol değişim sonucu olarak kurulan iş ortaklıkları	19.600	--
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	7.230	--
İş ortaklığı kuruluşu	--	182
Yabancı para çevrim farkları	419	(3)
30 Haziran bakiyesi	90.215	56.697
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	95.788	56.697
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	(5.573)	--
	90.215	56.697

(*) Grup, YAMAS ile imzaladığı iş ortaklığı sözleşmesi ile Polimetal'deki ortaklık yapısı Grup ve YAMAS için sırasıyla, %80 ve % 20 olarak değişmiştir. Bu değişikliğin sonucu olarak Grup, 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren 31 Aralık 2013 tarihinde satılmaya hazır finansal varlıklar olarak maliyet değeriyle ölçülen Polimetal'i özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirmeye başlamıştır.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un iş ortağı olan Doğu Aras'ın zararındaki payı bu iş ortaklığındaki yatırım tutarını aşmış olduğundan ve Grup'un Doğu Aras faaliyetlerini fonlamakla yükümlü olması sebebiyle, 5.573 TL tutarında yükümlülük kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2013: 16.119 TL).

ii) İştirakler

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde iştirak yatırımların hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak bakiyesi	12.830	33.780
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	890	(45)
Değer düşüklüğü	--	(4.512)
Yabancı para çevrim farkları	--	8.320
30 Haziran bakiyesi	13.720	37.543

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2013 Tarihinde Sona Eren Yıla Ait

Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

15 Maddi duran varlıklar

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2014	2013
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.133.523	1.045.411
Alımlar (+)	83.350	75.064
Çıkışlar (-)	(2.177)	(38.067)
Yabancı para çevrim farkları	(4.995)	131.070
Cari dönem amortismanı (-)	(54.017)	(62.845)
Değer düşüklüğü	--	(13.900)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.155.684	1.136.733

16 Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait maddi olmayan duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2014	2013
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	542.850	1.706.468
Alımlar (+)	9.170	9.563
Çıkışlar (-)	(2.238)	(7.510)
Yabancı para çevrim farkları	(3.186)	(11.007)
Cari dönem itfa payları (-)	(18.019)	(16.322)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	528.577	1.681.192

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım amaçlı gayrimenkuller hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	23.268	15.379
Kullanımda olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	287.874	287.874
	311.142	303.253

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait yatırım amaçlı gayrimenkuller hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
1 Ocak bakiyesi	303.253	645.386
İlaveler	7.889	38.655
Maddi duran varlıklara transferler	--	(45.790)
Toplam	311.142	638.251

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup kullanımda olan ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, kullanımda olan ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu alınmıştır.

UFRS 13 kapsamında, yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer hiyerarşisine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	311.142	--	311.142
Toplam	--	311.142	--	311.142

31 Aralık 2013	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	303.253	--	303.253
Toplam	--	303.253	--	303.253

18 Borçlanmalar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İhraç edilen menkul kıymetler	2.307.887	1.917.003
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	830.802	1.050.039
Banka kredileri	430.758	90.255
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	266.201	624.370
Finansal kiralama borçları	23.456	40.161
Faktoring borçları	--	2.836
Diğer finansal yükümlülükler	2.324	669
Toplam	3.861.428	3.725.333

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Banka kredileri	747.070	832.177
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	319.208	60.612
Sermaye benzeri krediler	29.042	29.447
Finansal kiralama borçları	28.912	13.317
Toplam	1.124.232	935.553

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

18 Borçlanmalar (devamı)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı Değeri
Teminatl bank kredileri	TL	12,40	2014-2015	76.148	74.503
Teminatl bank kredileri	Amerikan Doları	2,43-8,10	2014-2016	965.400	810.486
Teminatl bank kredileri	Avro	0,84 – 1,53	2017-2025	154.680	150.714
Teminatl bank kredileri	Diğr	1,00	2025	12.112	12.112
Teminatsız bank kredileri	TL	8,00-13,80	2014	205.731	218.538
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	2,44-8,00	2014-2021	1.450.923	869.310
Teminatsız bank kredileri	Avro	3,53-6,08	2014-2031	564.538	487.419
Borçlanma senetleri	TL	9 - 14,20	2014-2015	1.881.360	1.881.480
Borçlanma senetleri	Amerikan Doları	1,5 - 4,93	2014	280.231	280.231
Borçlanma senetleri	Avro	2,2 - 4,83	2015	191.323	146.297
				5.737.541	4.931.090

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatsız bank kredileri	TL	7,8-11,3	2026-2031	996.015	922.236
Teminatsız bank kredileri	Avro	1,8-6,5	2014	30.000	29.447
Teminatl bank kredileri	Amerikan Doları	1,5-13,5	2014	1.492.679	1.735.217
Borçlanma senetleri	Amerikan Doları	7,7-11,5	2014	1.775.900	1.655.128
Borçlanma senetleri	Avro	3,2-6,4	2014	300.000	261.875
				4.594.594	4.603.903

Kullanılan bank kredileri karşılığında, Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş.'nin sahip olduğı yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 311.106 TL (31 Aralık 2013: TL 292.087) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Çalık Holding, ÇEDAŞ, YEDAŞ ve YEPAS'ın kullandığı krediler karşılığında YEDAŞ, YEPAS ve ÇEDAŞ hisselerinin üzerinde sırasıyla, 85 (TL 0,85), 115 (TL 1,15) ve 192.780.000 (192.780.000 TL) adet hisse rehini bulunmaktadır.

19 Türevler finansal araçlar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Forward işlemleri	47	(32.992)	2.407	(33.180)
Swap işlemleri	3	(2.031)	35	--
Yabancı para opsiyon işlemleri	--	--	40	(54)
		50	2.482	(33.234)
		(35.023)		

Nette alacak durumunda olan (gerçeğe uygun değeri pozitif olan) tüm türev finansal araçlar türev finansal varlıklar olarak raporlanmıştır. Nette borç durumunda olan (gerçeğe uygun değeri negatif olan) tüm türev finansal araçlar türev finansal yükümlülükler olarak raporlanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

20 Karşılıklar

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	25.328	30.453
Diğer kısa vadeli karşılıklar	36.599	35.640
Toplam kısa vadeli karşılıklar	61.927	66.093
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	26.977	26.752
Diğer uzun vadeli karşılıklar	868	881
Toplam uzun vadeli karşılıklar	27.845	27.633
Toplam karşılıklar	89.772	93.726

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli</u>		
Kullanılmamış izin karşılıkları	12.297	10.435
İkramiye karşılıkları	13.017	20.012
Çalışanlara sağlanan diğer faydalar	14	6
	25.328	30.453
<u>Uzun vadeli</u>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	26.977	26.752
	26.977	26.752

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<u>Kısa vadeli</u>		
Gider karşılıkları	21.287	21.385
Dava karşılıkları	15.312	14.076
İkramiye karşılıkları	--	179
	36.599	35.640
<u>Uzun vadeli</u>		
Diğer	868	881
	868	881

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

20 Karşılıklar (devamı)

30 Haziran tarihinde sona eren, altı aylık ara hesap dönemlerine ait karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

			Yıl içindeki	Yabancı para çevrim farkları	30
2014	1 Ocak	Karşılıklar	ödemeler		Haziran
Dava karşılıkları	14.076	1.236	--	--	15.312
İzin karşılıkları	10.435	2.420	(558)	--	12.297
İkramiye karşılıkları	20.012	2.912	(8.831)	(1.076)	13.017
Kıdem tazminatı karşılıkları	26.752	3.610	(3.142)	(243)	26.977
Diğer gider karşılıkları	21.385	5.222	(5.320)	--	21.287
Diğer	1.066	875	(1.059)	--	882
	93.726	16.275	(18.910)	(1.319)	89.772
2013					
İzin karşılıkları	15.805	10.335	(212)	--	25.928
İkramiye karşılıkları	15.402	497	(4.047)	--	11.852
Kıdem tazminatı karşılıkları	71.619	16.014		--	87.633
Garanti karşılıkları	--	5.251	--	--	5.251
Dava karşılıkları	14.603	2.154	(468)	--	16.289
Genel karşılıklar	25.000		(25.000)	--	--
Diğer	29.491	10.535	(19.005)	--	21.021
	171.920	44.786	(48.732)	--	167.974

Kıdem tazminatı karşılıkları çalışanların emekli olmasıyla ilgili gelecekte doğacak muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerini tahmin ederek hesaplanmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

21 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2014	Orijinal para birimi			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	147.661	820.199	500	968.360
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	192.780	--	192.780
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--
Toplam	147.661	1.012.979	500	1.161.140

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013	Orijinal para birimi			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	189.050	390.825	128.177	708.052
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	192.780	--	192.780
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--
Toplam	189.050	583.605	128.177	900.832

Davalar

30 Haziran 2014 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 15.312 TL'dir (31 Aralık 2013: 14.076TL). 30 Haziran 2014 itibarıyla, aleyhe açılan davalara ayrılan karşılıklar tutarı büyük oranda Grup'a karşı açılmış olan işçi davalarıyla ilgilidir. Grup, bu davaların toplam tutarı kadar karşılık ayırmıştır.

Olası vergi denetimleri

Grup'un geçmiş son beş yıla yönelik olarak vergi beyannameleri ve muhasebe kayıtları vergi otoriteleri ve diğer resmi kuruluşlar (Sosyal Güvenlik Kurumu gibi) tarafından incelemeye açıktır. Grup tutarları kesin olarak tahmin edilememeleri sebebiyle finansal tablolarda denetlenmemiş yıllara ait muhtemel bir karşılık ayırmamıştır. Grup yönetimi denetlenmemiş yıllara ait olarak önemli bir vergi riski beklememektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

21 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar (devamı)

Kira taahhütleri

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla cayılamaz faaliyet kiralama taahhütleri borçları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet kiralama taahhütleri	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
1 yıldan az	1.899	405
1 ile 5 yıl arası	3.340	1.222
5 yıldan fazla	11.487	12.977
Toplam	16.726	14.604

22 Vergi

Türkiye

Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2013: %20) ve çeyrek dönemlerde geçici kurumlar vergisi beyannamesi doldurulur.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre, en az iki yıl süreyle sahip olunan iştiraklerin ve gayrimenkullerin satışlarından elde edilen gelirlerin %75’i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olmaktadır. Geriye kalan %25’lik kısım kurumlar vergisine tabidir.

Bunun yanı sıra, temettü dağıtımları üzerinde stopaj yükümlülüğü bulunmakta olup, bu stopaj yükümlülüğü temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilir. 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren geçerli olan yasal düzenlemeye göre, 1999 ve 2002 yılları arasında elde edilen ve kurumlar vergisinden müstesna olan kazançlardan yapılan temettü ödemeleri için stopaj yükümlülüğü bulunmamaktadır. 23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yer alan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir.

Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı %15’e çıkarılmıştır. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

Türkiye’deki vergi mevzuatı, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklarının konsolide bir vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple, konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyona tabi olan her bir şirket bazında ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türk vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile taşınabilir. Ancak, mali zararlar geriye dönük taşınamazlar.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi yetkilileri ile mutabakat sağlama gibi bir uygulama yoktur. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dört ay içerisinde verilir. Vergi incelemesine yetkili makamlar, beyannamenin verilmesini takip eden yılın başından başlamak üzere beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

22 Vergi (devamı)

Transfer fiyatlaması düzenlemesi

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 13. Maddesinin "transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı" başlığı altında transfer fiyatlandırması konusu işlenmektedir. 18 Kasım 2007 tarihinde yayımlanan transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü kazanç dağıtımı hakkında Genel Tebliğ'de uygulamadaki detayları belirlemiştir.

Eğer vergi mükellefleri ilgili kuruluşlarla, fiyatlandırmaları emsallere uygunluk ilkesi çerçevesinde yapılmayan ürün, mal veya hizmet alım ve satım işlemlerine giriyorlarsa, o zaman ilgili karlar transfer fiyatlaması yoluyla örtülü bir şekilde dağıtıldığı kanaatine varılacaktır. Bu tarz transfer fiyatlaması yoluyla örtülü kar dağıtımları kurumlar vergisi açısından vergi matrahından indirilemeyecektir.

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamaları

Arnavutluk Cumhuriyeti

Arnavutluk Cumhuriyeti için geçerli olan kurumlar vergisi oranı % 10'dur (31 Aralık 2013: %10). Vergi matrahı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu hesaplanmaktadır. Belgesiz harcamalar, cari dönem içerisinde özkaynak tutarının dört katını aşan kredi faizi geri ödemeleri ve ön ödemeler ve belirli limitin üzerindeki temsil ağırlama ve yan hak giderleri gibi bazı giderler indirimine konu edilemez.

Kosova Cumhuriyeti

Kosova Cumhuriyeti'nde kurumlar için geçerli olan kurumlar vergisi oranı %10'dur (31 Aralık 2013: %10).

Kosova vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere yedi yıl süre ile taşınabilir.

Irak Cumhuriyeti

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve şubelerin tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2013: %15). Mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere beş yıl süre ile mali karın olduğu yılda ancak karın yarısına kadar mahsup edilecek şekilde taşınabilir. 30 Haziran 2014 itibarıyla Grup'un Irak'taki faaliyetleri ile ilgili elde ettiği gelirler kurumlar vergisine tabi değildir.

Mısır Arap Cumhuriyeti

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Mısır'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2013: %20). Grup'un Mısır'da faaliyetleri bu ülkenin serbest ticaret bölgesinde olup Grup bu faaliyetlerinden dolayı kurumlar vergisine tabi değildir.

Birleşik Arap Emirlikleri

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup'un Birleşik Arap Emirlikleri'nde sadece Dubai'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığı bulunmaktadır. Birleşik Arap Emirlikleri'nde federal bir kurumlar vergisi bulunmamaktadır. Ancak farklı sektörler için farklı emirliklerde benzer vergiler uygulanmaktadır. 30 Haziran 2014 itibarıyla Dubai'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığı kurumlar vergisine tabi değildir.

ABD

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ABD'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık için uygulanan kurumlar vergisi oranı %40'tır (31 Aralık 2013: %40). Ancak eyalet ya da yerel yönetimlerin %12'ye kadar varan ek vergi uygulamaları olabilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

22 Vergi (devamı)

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamaları (devamı)

Gürcistan

Gürcistan kanunlarına göre vergiye tabi kurum kazancı, 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren %20’den %15’e düşmüştür.

Türkmenistan

Türkmenistan kanunlarına göre yerel şirketlere kurumlar vergisi oranı %8 olarak uygulanırken, yurtdışı ortaklı yerel şirketlere ve yabancı şirketlerin ülkedeki şubeleri için %20 kurumlar vergisi uygulanmaktadır. Türkmenistan’daki şubelerin ana şirketi Türkiye dışındaki inşaat projelerinden kazanılan gelirler üzerinden Türkiye’de vergilendirilmediğinden ötürü kurumlar vergisinden muaftır. Diğer taraftan, Türkiye’den diğer ülkelere ihraç edilen ve o ülkelerde inşaat maliyetlerine dahil edilen makine ve teçhizattan kaynaklanan satış kazançları Türkiye’de kurumlar vergisine tabidir.

Özbekistan

Özbekistan kanunlarına göre kurumlar vergisi oranı olarak %9 uygulanırken yabancı şirketlerin ülkedeki ofisleri için ise kurumlar vergisi oranı %10 olarak uygulanmaktadır.

23 Finansal araçlar – Gerçeğe uygun değer açıklamaları

Gerçeğe uygun değer bilgisi

Gerçeğe uygun değer, piyasa katılımcıları arasında işlem tarihinde Grup dahil olduğu varlığa ya da borca ilişkin asıl piyasada ya da asıl piyasanın bulunmadığı durumlarda, en avantajlı piyasada gerçekleştiği varsayılan olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

Mevcut olması halinde Grup, bir finansal aracın gerçeğe uygun değerini aktif bir piyasada işlem gören fiyatından belirlemektedir. Bir piyasa, işlem fiyatları hazır ve düzenli olarak var olduğu ve bilgili bir alıcı ile satıcı arasında gerçek ve düzenli yapılan işlemleri yansıttığı durumlarda aktif olarak değerlendirilir. Eğer bir finansal araca ilişkin piyasa aktif değilse, Grup gerçeğe uygun değeri ilgili gözlemlenebilir verilerin en fazla kullanılacağı uygun bir değerlendirme yöntemleri kullanarak ölçer.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

Aşağıdaki tablo finansal araçların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile defter değerini gerçeğe uygun değer seviyelerini de içerecek şekilde göstermektedir. Şayet defter değeri gerçeğe uygun değerinin makul bir tahminiye aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülmeyen finansal varlıklar ve yükümlülüklerin hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir.

	Alım satım amaçlı finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen	Kredi ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Vadeye kadar elde tutulan finansal varlıklar	Diğer finansal yükümlülükler	Toplam	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
30 Haziran 2014											
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	389.670	--	2.731.299	--	--	3.120.969	754.344	2.143.200	223.425	3.120.969
Türev finansal araçlar	50	--	--	--	--	--	50	--	50	--	50
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	--	--	65.236	362.543	--	427.779				
Ticari alacaklar	--	--	1.799.376	--	--	--	1.799.376				
Diğer alacaklar	--	--	320.632	--	--	--	320.632				
Nakit ve nakit benzeri			1.172.513				1.172.513				
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	3.768.329	--	--	--	3.768.329				
	50	389.670	7.060.850	2.796.535	362.543	--	10.609.648				
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	35.023	--	--	--	--	--	35.023	--	35.023	--	35.023
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	4.985.660	4.985.660	--	--	4.942.939	4.942.939
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	888.492	888.492				
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	6.100.035	6.100.035				
Diğer borçlar	--	--	--	--	--	349.164	349.164				
	35.023	--	--	--	--	12.323.351	12.358.374				

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

23 Finansal araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

31 Aralık 2013	Alım satım amaçlı finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değeriyle değerlenen	Kredi ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Vadeye kadar elde tutulan finansal varlıklar	Diğer finansal yükümlülükler	Toplam	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	356.151	--	2.550.183	--	--	2.906.334	2.550.183	--	356.151	2.906.334
Türev finansal araçlar	2.482	--	--	--	--	--	2.482	--	2.482	--	2.482
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--			81.747	464.756	--	546.503				
Ticari alacaklar	--	--	2.124.498	--	--	--	2.124.498	--	--	2.115.629	2.115.629
Diğer alacaklar	--	--	345.570	--	--	--	345.570				
Nakit ve nakit benzeri	--	--	761.556	--	--	--	761.556				
Receivables related to finance sector operations	--	--	3.805.626	--	--	--	3.805.626				
	2.482	356.151	7.037.250	2.631.930	464.756	--	10.492.569				
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	33.234	--	--	--	--	--	33.234	--	33.234	--	33.234
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	4.660.886	4.660.886	--	--	4.943.825	4.943.825
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	920.284	920.284				
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	6.110.855	6.110.855				
Diğer borçlar	--	--	--	--	--	214.130	214.130				
	33.234	--	--	--	--	11.906.155	11.939.389				

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2014 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

24 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.