

**Çalık Holding Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

KPMG Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali
Müşavirlik Anonim Şirketi

31 Ağustos 2015

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

alık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Bilgilere Ait Sınırlı Denetim Raporu	
zet Konsolide Finansal Durum Tablosu	
zet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	
zet Konsolide zkaynak Değişim Tablosu	
zet Konsolide Nakit Akış Tablosu	
zet 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 Konsolide Finansal Tabloları Hakkında
Sınırlı Denetim Raporu**

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ve Bağlı Ortaklıkları'nın (hep birlikte "Grup" olarak adlandırılacaktır) 30 Haziran 2015 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Uluslararası Muhasebe Standart'ı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na ("UMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı denetimin kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Uluslararası İnceleme Çalışma Standardı 2410 "Ara Dönem Finansal Tabloların, Kuruluşun Bağımsız Denetçisi Tarafından İncelenmesi" uyarınca yapılmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre Grup'un 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerinin, tüm önemli yönleriyle, UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standartı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer husus

Sınırlı denetimimiz bir bütün olarak ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgiler üzerine sınırlı denetim sonucu oluşturulması amacıyla yapılmıştır. Özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilmiş olan Genel Kabul Görmüş Muhasebe Presipleri Kapsamı Dışındaki ("GKGMP Dışı") finansal bilgiler sadece ek analiz yapılabilmesi amacıyla gösterilmiş olup ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin bir parçası olarak sunumu gerekmemektedir. GKGMP Dışı finansal bilgiler içerisinde sunumu yapılan kontrol değişimine sebep olmayan konsolide bağlı ortaklıklarda kontrol gücü olmayan pay satışlarının etkisi, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları kapsamında ana ortaklığa ait bir özkaynak işlemi olarak doğrudan özkaynaklar altında kayıtlara alınmışken Şirket'in Türk Vergi Mevzuatı'na göre vergi amacıyla hazırlanan yasal finansal tablolarında kar veya zarar içerisinde kayıtlara alınmıştır.

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

A member of KPMG International Cooperative

Hakan Ölekli
Sorumlu Denetçi
31 Ağustos 2015
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

VARLIKLAR	Dipnot	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	9	1.256.269	824.696
Finansal yatırımlar	10	2.848.704	2.493.846
Ticari alacaklar	11	1.895.828	2.230.990
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	12.436	1.014
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.883.392	2.229.976
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	1.989.807	1.647.020
- İlişkili taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	6.924	--
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		1.982.883	1.647.020
Diğer alacaklar		479.925	431.478
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	22.760	60.155
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		457.165	371.323
Stoklar	13	1.006.475	1.037.975
Türev finansal varlıklar	19	9.418	1.022
Peşin ödenmiş giderler		296.459	250.624
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		12.092	17.574
Diğer dönen varlıklar		1.419.089	1.155.790
Ara toplam		11.214.066	10.091.015
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	6	183.121	171.072
Toplam dönen varlıklar		11.397.187	10.262.087
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	11	360.767	330.154
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		360.767	330.154
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	2.701.605	2.707.573
- İlişkili taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	4.314	4.063
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		2.697.291	2.703.510
Diğer alacaklar		18.119	17.340
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		18.119	17.340
Finansal yatırımlar	10	1.666.009	1.589.541
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	180.761	160.443
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	363.641	357.948
Maddi duran varlıklar	15	1.253.167	1.195.772
Maddi olmayan duran varlıklar	16	588.523	568.130
-Şerefiye		3.796	3.796
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		584.727	564.334
Peşin ödenmiş giderler		84.730	72.756
Ertelenmiş vergi varlığı		137.974	124.087
Diğer duran varlıklar		49	292
Toplam duran varlıklar		7.355.345	7.124.036
Toplam varlıklar		18.752.532	17.386.123

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	18	4.765.254	4.901.234
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	18	311.959	196.710
Türev finansal yükümlülükler	19	16.630	2.510
Ticari borçlar	11	783.603	885.780
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	--	18.525
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		783.603	867.255
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	6.242.848	5.752.118
- İlişkili taraflara finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	8	--	9.558
- İlişkili olmayan taraflara finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		6.242.848	5.742.560
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		25.920	12.888
Diğer borçlar		62.064	242.535
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8	--	43.365
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		62.064	199.170
Ertelenmiş gelirler		1.149.304	1.121.179
Dönem karı vergi yükümlülüğü		29.969	10.952
Kısa vadeli karşılıklar	20	63.127	59.573
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		22.754	32.130
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		40.373	27.443
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		471.368	226.421
Özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen yatırımlardan yükümlülükler	14	38.004	38.480
Ara toplam		13.960.050	13.450.380
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	6	7.925	7.533
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		13.967.975	13.457.913
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	18	1.323.527	1.093.642
Ticari borçlar	11	37.310	78.167
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		37.310	78.167
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	644.925	488.159
- İlişkili olmayan taraflara finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		644.925	488.159
Diğer borçlar		128.082	117.725
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8	823	935
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		127.259	116.790
Ertelenmiş gelirler		881.455	651.083
Uzun vadeli karşılıklar	20	33.711	31.041
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		33.711	30.809
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		--	232
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		150.627	152.592
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		--	7.223
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.199.637	2.619.632
Toplam yükümlülükler		17.167.612	16.077.545

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

	Dipnot	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		400.000	400.000
Sermaye düzeltmesi farkları		6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		14.985	60.701
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		291.878	278.012
Geçmiş yıllar karları		755.972	474.619
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı		1.469.235	1.219.732
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı		115.685	88.846
Toplam özkaynaklar		1.584.920	1.308.578
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		18.752.532	17.386.123

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Sürdürülen faaliyetler			
Kar veya zarar kısmı	Dipnot	2015	2014
Hasılat		2.658.463	2.141.195
Satışların maliyeti		(2.165.937)	(1.575.919)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		492.526	565.276
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		389.087	283.165
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti		(236.532)	(124.904)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		152.555	158.261
Brüt kar		645.081	723.537
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		401.710	299.226
Genel yönetim giderleri		(273.235)	(264.541)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(156.463)	(115.258)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(13.277)	(6.641)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarından paylar	14	8.340	25.481
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(207.106)	(53.283)
Esas faaliyet karı		405.050	608.521
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		106.178	59.789
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(24.465)	(137.053)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		486.763	531.257
Finansman gelirleri		164.238	49.648
Finansman giderleri		(670.611)	(198.432)
Finansman giderleri, net		(506.373)	(148.784)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem (zararı) / karı		(19.610)	382.473
Dönem vergi gideri		(59.388)	(43.274)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		24.221	(7.938)
Toplam vergi gideri		(35.167)	(51.212)
Sürdürülen faaliyetler dönem (zararı) / karı		(54.777)	331.261
Durdurulan faaliyetler dönem karı	6	--	472.132
Dönem (zararı) / karı		(54.777)	803.393

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (devamı)

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

	Dipnot	2015	2014
Dönem (zararı) / karı		(54.777)	803.393
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar			
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları		(33.709)	(18.265)
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları		(12.702)	23.408
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		3.286	(3.853)
Toplam diğer kapsamlı (gider) / gelir		(43.125)	1.290
Toplam kapsamlı (gider) / gelir		(97.902)	804.683
Dönem (zararı) / karı dağılımı:			
Ana ortaklık payları		(50.025)	813.403
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.752)	(10.010)
Dönem (zararı) / karı		(54.777)	803.393
Toplam kapsamlı (gider) / gelirin dağılımı			
Ana ortaklık payları		(93.754)	814.948
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.148)	(10.265)
Toplam kapsamlı (gider) / gelir		(97.902)	804.683

Genel Kabul Görmüş Muhasebe Standartları Kapsamı dışındaki finansal bilgiler

	2015	2014 ^(*)
Net dönem (zararı) / karı	(54.777)	803.393
Özkaynaklar içerisinde kayıtlara alınan ve kontrol değişimine sebep olmayan paylardan kontrol gücü olmayan paylara pay satışları	352.265	(980)
Toplam net dönem (zararı) / karı ve özkaynaklar içerisinde kayıtlara alınan ve kontrol değişimine sebep olmayan bağlı ortaklıklardaki paylardan kontrol gücü olmayan paylara pay satışları	297.488	802.413

(*) İlgili tutar, durdurulan faaliyetler kapsamındaki bağlı ortaklıkları içermektedir.

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme 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		Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer yedekleri	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar kârları / (birikmiş zararlar)	Net dönem (zararı) / karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla 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 (Dipnot 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
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	278.012	(2.228)	62.929	(334.056)	808.675	1.219.732	88.846	1.308.578
Döneme ait toplam kapsamlı gider										
Dönem zararı	--	--	--	--	--	--	(50.025)	(50.025)	(4.752)	(54.777)
Diğer kapsamlı giderler	--	--	--	(9.416)	(34.313)	--	--	(43.729)	604	(43.125)
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	(9.416)	(34.313)	--	(50.025)	(93.754)	(4.148)	(97.902)
Ana ortaklığa ait işlemler										
Konsolide edilen bağlı ortaklıkların kontrol değişikliğine sebep olmayan paylarındaki değişiklikler (Note 5)	--	--	(7.021)	--	(1.987)	352.265	--	343.257	30.910	374.167
Kontrol gücü olmayan payı olan bağlı ortaklık alımı	--	--	--	--	--	--	--	--	77	77
Transferler	--	--	20.887	--	--	787.788	(808.675)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	13.866	--	(1.987)	1.140.053	(808.675)	343.257	30.987	374.244
30 Haziran 2015 bakiyesi	400.000	6.400	291.878	(11.644)	26.629	805.997	(50.025)	1.469.235	115.685	1.584.920

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

	2015	2014
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan / (kullanılan) nakit akışları	436.073	(64.295)
Dönem (zararı) / karı	(54.777)	803.393
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	72.916	(89.218)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	74.115	72.036
Türev finansal araçların satışlarından zararlar	17.146	129.307
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler	(77.770)	(53.788)
Şüpheli alacaklarla ilgili düzeltmeler	9.689	7.666
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net	(503)	5.537
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar karşılığıyla ilgili düzeltmeler	3.093	3.610
Verilen kredi değer düşüklüğü karşılığıyla ilgili düzeltmeler	9.375	25.731
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler, net	(333)	(6.599)
İzin karşılıklarıyla ilgili düzeltmeler	2.878	2.420
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan elde edilen karlar ile ilgili düzeltmeler	(8.340)	(25.481)
Maddi duran varlık değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	(260)	--
Faiz gelir ve giderleriyle ilgili düzeltmeler	102.241	125.485
Durdurulan faaliyetler satış karı ile ilgili düzeltmeler, vergi etkisi netlenmiş	--	(484.791)
Finansal yatırım satış gelirlerinden sağlanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler	2.664	4.055
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim zararları / (karları)	(95.694)	55.391
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	35.167	51.212
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kazançlarla ilgili düzeltmeler	(552)	(1.009)
İşletme sermayesindeki değişimler	426.396	(784.892)
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	32.003	(304.819)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	286.962	346.014
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili borçlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler	13.032	7.727
Diğer alacaklar ve esas faaliyetler sonucu oluşan diğer dönen ve duran varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(312.282)	32.961
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(12.049)	65.703
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	392	19.878
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(346.194)	37.297
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler	647.496	(10.820)
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(8.649)	4.900
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler	(143.034)	(31.792)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	(57.809)	(55.505)
Ertelenmiş gelirlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	258.497	(680.111)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler ve ortak kontrole tabi işletmelerden elde edilen kar payları	421	--
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler	67.610	(216.325)

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2015 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (devamı)

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

Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları	(8.462)	6.422
Ödenen kıdem tazminatları	(387)	(3.142)
Alınan faizler	25.538	21.581
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar	7.898	12.216
Ödenen vergiler	(41.511)	(24.233)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan / (kullanılan) nakit akışları	(94.524)	288.885
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	3.376	5.424
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	(5.693)	(7.889)
Vadeye kadar elde tutulan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri	7.330	102.213
Durdurulan faaliyetlerin satışından elde edilen net nakit	--	607.677
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	(6.885)	(26.830)
Ortak kontrol altındaki işletmelerdeki kontrol gücü olmayan pay edinimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları	--	(2.305)
Türev finansal araçlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)	(11.422)	(125.086)
Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımların edinimi ile ilgili nakit çıkışları	(244.171)	--
Satılmaya hazır finansal varlık yatırımları edinimlerinden net nakit çıkışları	(83.682)	(171.799)
Konsolide edilen bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü olmayan payların satışından elde edilen nakit girişleri	374.167	--
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	(86.020)	(83.350)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	(41.524)	(9.170)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	81.375	191.267
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri	92.521	108.346
Ödenen temettüleri	--	(1.255)
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı	116.633	247.584
Ödenen faizler	(127.779)	(163.408)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)	422.924	415.857
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	767.676	697.332
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	1.190.600	1.113.189

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme 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	Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu	10-22
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	22-23
3	Önemli muhasebe politikaları	23
4	Faaliyetlerin sezona göre değişimi	24
5	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları	24-25
6	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	25-27
7	Bölgümlere göre raporlama	28-30
8	İlişkili taraf açıklamaları	31
9	Nakit ve nakit benzerleri	32
10	Finansal yatırımlar	33-35
11	Ticari alacak ve borçlar	35-37
12	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	37-38
13	Stoklar	38
14	Özkaynak yöntemiyle değürlenen yatırımlar	39
15	Maddi duran varlıklar	40
16	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	40
17	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	40-41
18	Borçlanmalar	41-43
19	Türevler	43
20	Karşılıklar	43-44
21	Taahhütler, koşullu yükümlölükler ve varlıklar	46-47
22	Vergi	46-48
23	Finansal araçlar - gerçeğe uygun değürl bilgisi	49-51
24	Raporlama döneminden sonraki olaylar	52

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 ve pazarlama 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 2015 tarihi itibarıyla, Çalık Holding’e ait 74 adet (31 Aralık 2014: 71) bağlı ortaklık (“Bağlı Ortaklıklar”), 8 adet (31 Aralık 2014: 8) iş ortaklığı (“İş Ortaklıkları”), 1 adet (31 Aralık 2014: 1) müşterek faaliyet ve 9 adet (31 Aralık 2014: 9) 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 2015 tarihi itibarıyla, Grup’un çalışan sayısı 8.378’dir (31 Aralık 2014: 7.631).

Dipnot 7’de ayrıntılı olarak açıklandığı gibi, 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Grup ağırlıklı olarak altı 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 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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
Atagas Doğalgaz Ticaret A.Ş.	İş ortaklığı	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 Energy AB (**)	Bağlı ortaklık	İşveç
Çalık Energy Albania SHA (*) (**)	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
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
LC Electricity Supply and Trading d.o.o.	İş ortaklığı	Sırbistan
Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	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
Tasfiye Halinde Ortur Elektrik Üretim ve Ticaret Limited Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tasfiye Halinde Vadi Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Technovision Mühendislik Danışmanlık A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	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

(*) Bu şirketler tasfiye halindedir.

(**) Çalık Enerji Albania SHA ve Çalık Enerji AB henüz faaliyetleri bulunmaması ve kuruluş aşamasında oldukları için ve 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarda önemli bir etkileri bulunmamaktadır ve konsolidasyona dahil edilmemişlerdir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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

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.

Aktif Doğalgaz Ticaret A.Ş. (“Aktif Doğalgaz”)

Aktif Doğalgaz, gaz dağıtımı ve ticareti amacıyla 1999 yılında İstanbul’da kurulmuştur.

Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi (“Ant Enerji”)

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

Atagas Doğalgaz Ticaret A.Ş. (“Atagas Doğalgaz”)

Atagas Doğalgaz, 2014 yılında Aktif Doğalgaz ve ASL Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“ASL Enerji”) arasında imzalanan müşterek yönetim anlaşması kapsamında sermayesine %50 oranında eşit iştirak edilerek Türkmenistan’dan satın alınacak doğalgazın İran üzerinden ithali ve Türkiye’de toptan satışı ve/veya tekrar yurtdışına ihracı amacıyla kurulan bir iş ortaklığıdır.

Atayurt İnşaat A.Ş. (“Atayurt İnşaat”)

Atayurt İnşaat, enerji üretim santrali inşa etmek ve ilgili servis, onarım ve bakımı sağlamak amacıyla 2009 yılında kurulmuştur. Atayurt inşaat 2014 yılında Libya’nın Trablus şehrinde bir şube açmıştır.

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 inşa edilmesidir.

Çalık Elektrik Dağıtım A.Ş. (“ÇEDAS”)

ÇEDAS, Enerji Piyasası Düzenleme Kurumu (“EPDK”)’nun mevzuat hükümleri uyarınca elektrik dağıtımı ve satışı ve bu faaliyetlerdeki şirketlere iştirak etmek amacıyla 2010 yılında kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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 Energy AB (“Çalık Energy AB”)

Çalık Energy AB 2012 yılında Stockholm’de kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Çalık Energy Albania SHA (“Çalık Energy Albania”)

Çalık Energy Albania 2005 yılında Arnavutluk’ta kurulmuştur. Raporlama tarihi itibarıyla şirket tasfiye süreci içerisinde.

Çalık Enerji Dubai FZE (“Çalık Enerji Dubai”)

Çalık Enerji Dubai, Jebel Ali Serbest Bölge, Dubai’de kurulmuştur. Çalık Enerji Dubai’nin Türkmenistan’da şubesi bulunmaktadır.

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 Libya ve Çalık Enerji Irak 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 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 Akdeniz Petrokimya ve Rafineri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Doğu Akdeniz Petrokimya”)

Eski unvanı 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.

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. Raporlama tarihi itibarıyla gayrifaaldir.

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 bulunmaktır. Raporlama tarihi itibarıyla gayrifaaldir.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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 Distribuim 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.

LC Electricity Supply and Trading d.o.o ("LC Electricity")

LC Electricity, 2014 yılında Sırbistan'da elektrik ticareti ve bu kapsamda mal ve hizmet alım satımı amacıyla Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. ("Türkmen Elektrik") ve Limak Yatırım arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında %50 eşit sermaye sahiplik oranları ile bir iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

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.

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, kiralınması, 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.

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

Ortur Elektrik, elektrik üretimi ve dağıtımını amacıyla 2005 yılında kurulmuştur. Raporlama tarihi itibarıyla şirket tasfiye süreci içerisinde.

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

Vadi Elektrik, elektrik üretimi ve dağıtımını amacıyla 2007 yılında kurulmuştur. Raporlama tarihi itibarıyla şirket tasfiye süreci içerisinde.

Technovision Mühendislik, Danışmanlık ve Dış Ticaret Ltd. Şti. ("Technovision")

Technovision, makine ve inşaat mühendisliği hizmeti ve danışmanlık hizmeti vermek amacıyla 1994 yılında Ankara'da kurulmuştur. 2015 yılında şirket hisselerinin 99%'u, Grup şirketlerine mühendislik ve danışmanlık hizmeti vermek amacıyla Çalık Enerji tarafından satın alınmıştır (Dipnot 5.1).

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

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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 dağıtım 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 YEPAS 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren perakende satış faaliyetlerine başlamıştır.

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

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 YEPAS, elektrik ve elektrikle ilgili ürünlerin perakende satışı amacıyla 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren YEDAŞ'tan kısmi bölünme ile yasal olarak ayrılarak kurulmuştur.

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
Gap Construction A.B	Bağlı Ortaklık	İsveç
Gap Construction Co.	Bağlı Ortaklık	Libya
Gap Construction Investment and Foreign Trade LLC	Bağlı Ortaklık	Katar
Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd.	Bağlı Ortaklık	Sudan
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı Ortaklık	Dubai
Gap İnşaat Saudi Arabia Ltd.	Bağlı Ortaklık	S. Arabistan
Gap İnşaat Ukraine Ltd.	Bağlı Ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Gap Yapı A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Kentsel Dönüşüm 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 geliştirilmesi 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 İnşaat A.Ş. Türkiye'de inşaat projeleri geliştirmek üzere kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 (devamı)

Gap Yapı İnşaat A.Ş. ("Gap Yapı")

Gap Yapı, 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.

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 ve Irak'ta iki adet şubesi bulunmaktadır.

Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd, Gap İnşaat Saudi Arabia Ltd, Gap Construction Co., Çalık İnşaat A.Ş., Gap Construction A.B, Gap Construction Investment and Foreign Trade LLC-Qatar, Gap İnşaat Dubai FZE (UAE), Gap İnşaat Ukraine Ltd.

Gap İnşaat'ın bağlı ortaklıkları olan Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd, Gap İnşaat Saudi Arabia Ltd, Gap Construction Co, Kentsel Dönüşüm İnşaat A.Ş., Çalık İnşaat A.Ş., Gap Construction A.B, Gap Construction Investment and Foreign Trade LLC-Qatar, Gap İnşaat Dubai FZE, Gap İnşaat Ukraine Ltd. bulundukları ülkelerde inşaat projeleri gerçekleştirmek amacıyla kurulmuştur.

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPJ	İştirak	Türkmenistan
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır
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 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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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 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") ve Türkmenbaşı Tekstil Kompleksi ("TTK")

Serdar Pamuk ve TTK tekstil sektöründe kot kumaşı üretimi yapmak amacıyla Türkmenistan'da kurulmuştur.

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 Textile 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 Textile Inc.

Gappa Textile 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.A. 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

Albtelecom, Arnavutluk Cumhuriyeti'nde kablolu telefon hizmeti veren tek ulusal kuruluştur. 2013 yılında CT Telecom Sh.A. Albtelecom altında Albtelecom'la birleştirilmiş ve 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.

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

Sirket 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.

Kazakhstan Ijara Company KIC Leasing

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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
IFM İstanbul Finans Merkezi İnşaat Taahhüt A.Ş.	İştirak	Türkiye
Kartaltepe Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İş Ortaklığı	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
Tunçpınar 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 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 tahsis ve alan satışını içeren özel projelerin yönetimi ile bağımsız bölümlerin inşaat ve satış faaliyetlerini yürütmek üzere kurulmuştur.

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

YAMAS’ın tamamına sahip olduğu bağlı ortaklığı Kartaltepe Madencilik, 2011 yılında kurulmuştur. Merkezi Ankara’da bulunan firma, Erzincan’da madencilik faaliyeti göstermektedir. Raporlama tarihi itibarıyla, Kartaltepe Madencilik firmasının sermayesinin %50’si Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Lidya Maden”) şirketine, kalan %50’si YAMAS’a aittir.

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 adresi 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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

YAMAS’ın tamamına sahip olduğu Tunçpınar, 2011 yılında kurulmuştur. Merkezi Ankara olan firma, Tunceli bölgesinde madencilik faaliyeti göstermektedir. Raporlama tarihi itibarıyla Lidya Maden ile YAMAS’ın iş ortaklığı olan Tunçpınar’daki sahiplik oranları sırasıyla %50 ve %50 oranlarındadır.

Tura Madencilik A.Ş. (“Tura”)

Tura, yer altı ve yer üstü maden ve tabi 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.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

a) Uygunluk beyanı

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Uluslararası Muhasebe Standardı 34 (“UMS 34”) ‘‘Ara Dönem Finansal Raporlama’’ya uygun olarak hazırlanmıştır. Seçilmiş dipnotlar, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait son 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 dönem özet konsolide finansal tablolar Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UFRS”) uygun olarak hazırlanmış yıllık konsolide finansal tablolar açısından zorunlu olan tüm bilgileri içermemektedir ve Grup’un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarıyla birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup yönetimi tarafından 31 Ağustos 2015 tarihinde onaylanmıştır.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

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 2015 ve 31 Aralık 2014 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinde Grup tarafından kullanılan döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014	30 Haziran 2014
<u>Raporlama tarihi kuru</u>			
Amerikan Doları	2,6863	2,3189	2,1234
Avro	2,9822	2,8207	2,8919
<u>Dönem ortalama kuru</u>			
Amerikan Doları	2,5613	2,1863	2,1629
Avro	2,8576	2,9042	2,9651

d) Muhasebe tahminleri

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların 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 2014 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan tahminler ve varsayımlar ile aynıdır.

3 Önemli muhasebe politikaları

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, Grup tarafından 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2014 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

1 Ocak 2015 tarihinden itibaren yürürlüğe giren yeni ve değişen UFRS ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorum Komitesi ("UFRYK") yorumlarının Grup'un konsolide finansal pozisyonuna ve konsolide performansına etkisi bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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.

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 2015 tarihinde sona eren 12 aylık gelirleri toplamı 638.074 TL'dir (30 Haziran 2014: 468.889 TL).

Enerji ve telekomünikasyon sektörlerinde sezona göre değişim etkileri görülmekle birlikte bu değişimlerin Grup'un 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait 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 ve satışları

5.1 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık dönemde gerçekleşen bağlı ortaklık pay edinimleri

Technovision

19 Mart 2015 tarihinde Grup'un enerji sektöründe faaliyet gösteren konsolide edilen bağlı ortaklığı olan Çalık Enerji, Technovision şirketinin sermaye arttırımına katılarak, 112 TL tutarında, %99,67 oranındaki Technovision hisselerine sahip olmuştur.

İlgili satınalma işleminin 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla Grup'un varlık ve yükümlülükleri üzerindeki etkisinin gösterildiği tablo aşağıda verilmiştir. 1 Ocak 2015 tarihinden birleşme tarihine kadar Technovision şirketinin finansal durumunda önemli bir değişim olmaması sebebiyle ilgili tablo, Technovision şirketinin 1 Ocak 2015 tarihindeki finansal durumuna göre hazırlanmıştır.

	Satınalma öncesi kayıtlı değeri	Gerçeğe uygun değer düzeltmeleri	Birleşme işleminde kayıtlara alınan değer
Dönen varlıklar	347	--	347
Duran varlıklar	3	--	3
Kısa vadeli yükümlülükler	(29)	--	(29)
Satın alma işleminde tespit edilen net varlık ve yükümlülükler			321
Sermaye arttırımı			(112)
Satın alma sonucu elde edilen kazanç			209

5.1 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık dönemde kontrol gücü olmayan payların elden çıkarılması

Çalık Enerji

28 Mayıs 2015 tarihinde Grup'a ait olan 4.876 TL nominal değerinde Çalık Enerji hisselerinin %4,48'ünü, Mitsubishi Ltd.'nin bağlı ortaklığı olan Kırmızı Elmas Enerji ve Altyapı Yatırımları A.Ş.'ye 374.167 TL'ye satılmıştır. Satış işlemi, kontrol gücü olmayan pay satışı olarak nitelendirilmiş ve doğrudan özkaynaklar altında altında muhasebeleştirilmiştir.

5.2 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık dönemde 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 Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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.

5 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları (devamı)

5.3 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren altı aylık dönemde kontrol gücü olmayan pay edinimleri

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 NTF'deki payını % 89,99'ten % 99,99'a çıkarmıştır.

6 Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler

2013 yılı Aralık ayında, Grup, medya bölümünde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 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 2014 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 varlık gruplarına 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, bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" hesabında gösterilmektedir.

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 183.121 TL ve 7.925 TL (31 Aralık 2014: 171.072 TL and 7.533 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Stoklar	51	1.592
Maddi duran varlıklar (*)	181.155	168.788
Maddi olmayan duran varlıklar	1.844	46
Diğer varlıklar	71	646
	183.121	171.072
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar ve diğer borçlar	7.799	7.329
Borçlanmalar	126	70
Diğer yükümlülükler	--	134
	7.925	7.533

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 25.099 TL (31 Aralık 2014: 22.373 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan ve 156.056 TL (31 Aralık 2014: 146.415 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 dönemine ait durdurulan faaliyet sonuçları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 22 Nisan 2014
Hasılat	327.571
Satışların maliyeti	(282.401)
Brüt kar	45.170
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.622
Genel yönetim giderleri	(6.199)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	(36.067)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(6.541)
Esas faaliyet karı	1.985
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(1.392)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	596
Finansman gelirleri	9.063
Finansman giderleri	(29.396)
Finansman giderleri, net	(20.333)
Durdurulan faaliyet vergi öncesi dönem zararı	(19.737)
Dönem vergi gideri	(506)
Ertelenmiş vergi geliri	7.584
Durdurulan faaliyetler dönem zararı, vergi sonrası	(12.659)
Durdurulan faaliyetler satış karı	484.791
Durdurulan faaliyetler dönem karı / (zararı)	472.132

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)
Stoklar	(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 alınan bedel	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 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 karşılaştırmalı olarak sunulan cari dönemde 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.

Grup, faaliyet bölümleri ile ilgili bilgileri 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme 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 yer alan bilgiler bağlı ortaklıklar, iştiraklar iş ortaklıkları ve müşterek faaliyet için uygulanan muhasebe politikaları temel alınarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2015

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.367.711	497.839	414.739	228.157	96.681	562.702	91.435	(211.714)	3.047.550
Brüt kar	348.040	33.825	77.633	35.766	26.148	268.027	24.316	(168.674)	645.081
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	18.464	--	--	--	--	221	(10.345)	--	8.340
Faiz geliri	52.794	1.571	10	5	--	--	68	--	54.448
Diğer gelir/(giderler), net	(242.096)	44.305	(8.534)	(14.781)	(45.246)	(112.056)	63.259	12.330	(302.819)
Esas faaliyet karı/(zararı)	177.202	79.701	69.109	20.990	(19.098)	156.192	77.298	(156.344)	405.050
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	95.401	7.393	(2.147)	54	(94)	(12.389)	459.255	(465.760)	81.713
Faiz gideri	(98.388)	--	(20.441)	(5.132)	(12.166)	(9.092)	(593)	116.778	(29.034)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	(1.294)	(76.410)	(40.488)	(11.023)	2.579	(738)	(350.293)	328	(477.339)
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	172.921	10.684	6.033	4.889	(28.779)	133.973	185.667	(504.998)	(19.610)
Vergi (gideri)/geliri	(19.207)	5.197	6.573	6	(3.303)	(19.301)	(5.132)	--	(35.167)
Net dönem karı/(zararı)	153.714	15.881	12.606	4.895	(32.082)	114.672	180.535	(504.998)	(54.777)

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	3.025.105	2.347.514	807.327	254.189	629.203	13.711.423	3.809.547	(5.831.776)	18.752.532
Bölüm yükümlülükleri	2.073.252	1.975.957	605.041	201.664	536.341	12.202.543	2.666.308	(3.093.494)	17.167.612
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	15.576	34.568	22.710	143	28.317	28.833	3.090	--	133.237
Amortisman ve itfa payları	(20.541)	(6.531)	(5.543)	(212)	(18.782)	(18.646)	(3.860)	--	(74.115)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme 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 2014 (*)										
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam	Durdurulan faaliyet
Hasılat	1.435.95	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 karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	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,	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
Bölüm varlıkları	3.483.493	2.144.296	683.222	211.204	591.450	12.626.086	3.556.345	(5.909.973)	17.386.123
Bölüm yükümlülükleri	2.677.511	1.734.671	493.384	168.336	471.253	11.260.501	2.813.065	(3.541.176)	16.077.545
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	19.189	9.660	23.321	26	12.893	33.576	1.744	--	100.409
Amortisman ve itfa payları	(16.299)	(2.894)	(9.665)	(111)	(24.626)	(15.745)	(2.696)	--	(72.035)

(*) Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2014 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2014 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	145	8.239	553	3.499	12.436
Finans sektöründen alacaklar	3.096	--	2.402	5.740	11.238
Diğer alacaklar	--	17.601	3.197	1.962	22.760
Diğer borçlar	--	--	--	(823)	(823)
Toplam	3.241	25.840	6.152	10.378	45.611

31 Aralık 2014					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	54	--	29	931	1.014
Finans sektöründen alacaklar	1.148	--	2.915	--	4.063
Diğer alacaklar	742	54.721	3.403	1.289	60.155
Finans sektörüne borçlar	--	--	--	(9.558)	(9.558)
Ticari borçlar	(39)	(18.485)	(1)	--	(18.525)
Diğer borçlar	(32.331)	(11.405)	(564)	--	(44.300)
Toplam	(30.426)	24.831	5.782	(7.338)	(7.151)

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2014: Yoktur).

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2015 ve 2014 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:

2015					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	4.038	286	30.940	35.264
Finansman geliri / (gideri), net	167	2	--	--	169
Toplam	167	4.040	286	30.940	35.433
2014					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	233	--	--	45.946	46.179
Finansman geliri, net	2.625	--	25.043	--	27.678
Total	2.858	--	25.043	45.946	73.847

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 41.859 TL'dir (2014: 40.612 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	109.026	541	109.567
Banka	763.686	220.851	984.537
-Vadesiz mevduat	355.266	219.845	575.111
-Vadeli mevduat	408.420	1.006	409.426
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	145.408	--	145.408
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	5.742	11.015	16.757
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	1.023.862	232.407	1.256.269
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(16.673)	(48.996)	(65.669)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.007.189	183.411	1.190.600

31 Aralık 2014	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	117.714	609	118.323
Banka	431.547	99.884	531.431
-Vadesiz mevduat	186.302	99.152	285.454
-Vadeli mevduat	245.245	732	245.977
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	140.136	--	140.136
Diğer nakit ve nakit benzerleri (*)	31.602	3.204	34.806
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	720.999	103.697	824.696
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(11.602)	(45.418)	(57.020)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	709.397	58.279	767.676

(*) 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 2015 tarihi itibarıyla, diğer nakit ve nakit benzerleri 10.738 TL tutarındaki yoldaki paralar ve 494 TL tutarındaki kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2014: yoldaki paralar ve kredi kartı alacakları tutarı sırasıyla, 246 TL ve 25.000 TL'dir).

30 Haziran 2015 tarihinde Grup'un sahip olduğu 65.669 TL (31 Aralık 2014: 57.020 TL) tutarındaki nakit ve nakit benzeri üzerinde bloke bulunmaktadır ve dolayısıyla bu bakiye günlük faaliyetlerde kullanılamamaktadır. Bu tutarın 45.751 TL kısmı (31 Aralık 2014: 40.494 TL) Türkmenistan'da yapılan mühendislik, tedarik ve inşaat projeleri sebebiyle yapılan sözleşmelere uygun olarak ayrılan tutardır. Kalan 1.896 TL'lik ve 18.022 TL'lik kısım, sırasıyla, Türkiye'deki bankalarda ve Piyasa Mali Uzlaştırma Merkezi'nden elektrik satın almak için İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'de tutulan bloke mevduattan ve Arnavutluk ve Türkiye'deki bankacılık faaliyetleri için tutulan bloke mevduatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2014: sırasıyla, 4.970 TL ve 11.556 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.754.057	1.571.430	3.325.487
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	627.570	94.579	722.149
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	467.077	--	467.077
	2.848.704	1.666.009	4.514.713

31 Aralık 2014			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	1.860.529	1.381.276	3.241.805
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	269.713	208.265	477.978
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	363.604	--	363.604
	2.493.846	1.589.541	4.083.387

(*) 30 Haziran 2015 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 bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından indirgenmiş nakit akımları yöntemi kullanılarak değerlendirilmektedir. 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan 103.473 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden karlar" hesabına kaydedilmiştir.

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 14.581 TL tutarında gerçeğe uygun değer düşüşü bu yatırımdan elde edilen 48.100 TL tutarındaki temettü geliriyle netlenerek kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gelirler" hesabına kaydedilmiştir.

Raporlama tarihi itibarı ile, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların indirgenmiş nakit akımı yöntemi ile değerlendirilmesinde kullanılan iskonto oranındaki 50 baz puanlık artış/azalış vergi öncesi kar üzerinde sırasıyla, 23.781 TL / 25.374 TL (31 Aralık 2014: 19.850 TL / 21.095 TL) azalış/artış etkisi oluşturmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
	Kayıtlı değer	Kayıtlı değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	2.684.004	2.548.760
Özel sektör tahvilleri	481.071	587.003
Hisse senetleri – Kote olan	123.968	69.484
Toplam	3.289.043	3.205.247
Finans sektörü dışındaki faaliyetler kapsamında sahip olunan		
Özel sektör tahvilleri ve senetleri	618	1.140
Kote olmayan hisse senetleri		
Bursagaz Bursa Şehiriçi		
Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt A.Ş.	26.140	26.140
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz		
Dağıtım Pazarlama Ticaret A.Ş.	6.292	6.292
Diğer	3.394	2.986
	36.444	36.558
Toplam	3.325.487	3.241.805

Aktif bir piyasada işlem görmediği için tarihsel maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, kote edilmiş piyasa değeri olmayan, bir borsada işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değeri belirlenirken dikkate alınan değer ölçümlerinin değer aralığındaki değişkenliğin önemli olması ve anılan aralık içinde yer alan farklı tahminlerin gerçekleşme olasılıklarının güvenilir bir biçimde değerlendirilebilir olmaması sebebiyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen 35.826 TL (31 Aralık 2014: 35.418 TL) tutarındaki finansal yatırımlar maliyet değerleri üzerinden, varsa, değer düşüklüğü karşılığı düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
	Kayıtlı değer	Kayıtlı değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Özel sektör tahvil, senet ve bonoları	388.444	301.578
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	333.705	176.400
Toplam	722.149	477.978

11 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	12.436	1.014
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.883.392	2.229.976
	1.895.828	2.230.990

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari alacaklar (*)	1.327.184	937.435
İnşaat sözleşmelerinden alacaklar (*)	383.261	1.125.307
Şüpheli ticari alacaklar	159.708	153.024
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	91.010	83.891
Alınan çekler	60.535	37.220
Alacak senetleri	27.121	39.147
Diğer ticari alacaklar	7.761	8.456
	2.056.580	2.384.480
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(159.708)	(153.024)
Ticari alacak reeskontu (-)	(1.044)	(466)
Toplam	1.895.828	2.230.990

(*) Grup'un ticari alacaklarının büyük bölümü yurtdışında devam eden mühendislik, tedarik ve inşaat projeleri için faturası kesilen fakat henüz tahsil edilmemiş alacaklardan ve ek ödemelerden oluşmaktadır. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla bu tutar 922.093 TL'dir (31 Aralık 2014: 1.410.579 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 hesap dönemlerindeki şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	153.024	163.610
Dönem içinde ayrılan karşılık	9.689	7.731
Değer düşüklüğü karşılığının ters çevrimi(-)	--	(65)
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar(-)	(7.898)	(12.216)
Yabancı para çevrim farkları	4.893	(97)
Toplam	159.708	158.963

Uzun vadeli ticari alacaklar

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	338.830	322.003
Ticari alacaklar	21.937	8.151
Toplam	360.767	330.154

Vadesine göre imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar aşağıdaki gibidir:

	İtfaya konu alacaklar	
İtfa yılı	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
2015	91.010	83.891
2016	39.307	62.309
2017	66.840	59.801
2018	60.639	53.723
2019	54.736	48.016
2020	49.119	42.663
2021	34.318	28.980
2022	20.812	17.001
2023	13.059	9.510
Toplam	429.840	405.894

30 Haziran 2015 ve 2014 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait imtiyazlı hizmet anlaşmalarından alacakların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	405.894	295.993
İlaveler	33.962	34.774
Yatırımlara ilişkin cari dönem itfa tutarı	(33.256)	(29.863)
Gerçeğe uygun değer kazançları	28.538	15.546
Cari dönemde yapılan gelir tavanı düzeltmeleri	(4.978)	5.372
Diğer	(320)	(1.306)
30 Haziran bakiyesi	429.840	320.516

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari borçlar(*)	760.698	858.054
Verilen çek ve ödeme emirleri	8.977	16.591
Diğer ticari borçlar	13.928	11.135
Toplam	783.603	885.780

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

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari borçlar (*)	37.310	78.167
Toplam	37.310	78.167

12 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	1.648.900	1.193.758
Bankalara verilen kredi ve avanslar	320.362	390.563
Takipteki krediler ve alacaklar	81.699	116.081
Ara toplam	2.050.961	1.700.402
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(61.154)	(53.382)
Toplam	1.989.807	1.647.020

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	2.737.902	2.760.998
Bankalara verilen kredi ve avanslar	30.012	11.281
Ara toplam	2.767.914	2.772.279
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(66.309)	(64.706)
Toplam	2.701.605	2.707.573

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 33.174 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 23.799 TL'dir (30 Haziran 2014: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 10.255 TL ve 31.699 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bankalara borçlar	104.369	186.250
Vadeli mevduat	102.567	178.390
Cari hesap	1.802	7.860
Müşterilere borçlar	4.915.759	4.482.198
Gerçek kişiler	4.046.419	3.638.180
Tüzel kişiler	587.176	581.533
Devlet kuruluşları	182.292	160.535
Diğer	99.872	101.950
Müstakriz hesapları (*)	128.924	387.675
Repo işlemlerinden fonlar	1.093.796	695.995
Toplam	6.242.848	5.752.118

(*) 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 2015 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2014: Yoktur).

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Müşterilere borçlar	644.925	488.159
Gerçek kişiler	583.068	446.449
Tüzel kişiler	46.383	25.152
Devlet kuruluşları	15.474	16.558
Toplam	644.925	488.159

13 Stoklar

30 Haziran 2015 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 85 TL (30 Haziran 2014: 5.555 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Ayrıca elden çıkarılacak varlık grubu içerisinde Çalık Alexandria ait olan mamul stokları ile ilgili olarak kur artışından dolayı 588 TL tutarında ek değer düşüklüğü karşılığı kayıtlara alınmıştır (30 Haziran 2014: 18 TL değer düşüklüğü karşılığı kayıtlara alınmıştır).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklığı yatırımlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	106.362	38.375
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	8.274	24.591
İş ortaklıklarından elde edilen temettü geliri	(421)	--
Önceden satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış yatırımlardaki kontrol değişim sonucu olarak kurulan iş ortaklıkları	--	19.600
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	2.984	7.230
Yabancı para çevrim farkları	5.429	419
30 Haziran bakiyesi	122.628	90.215
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	160.632	95.788
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	(38.004)	(5.573)
	122.628	90.215

30 Haziran 2015 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 38.004 TL tutarında yükümlülük kayıtlara alınmıştır (31 Aralık 2014: 38.480 TL).

ii) İştirakler

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

	2015	2014
1 Ocak bakiyesi	15.601	12.830
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki paylar	66	890
İştiraklerdeki sermaye artışı	3.901	--
Yabancı para çevrim farkları	561	--
30 Haziran bakiyesi	20.129	13.720

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2015 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 hesap dönemlerine ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2015	2014
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.195.772	1.133.523
Alımlar (+)	86.020	83.350
Çıkışlar (-)	(2.799)	(2.177)
Yabancı para çevrim farkları	27.083	(4.995)
Cari dönem amortismanı (-)	(53.169)	(54.017)
Değer düşüklüğünün geri çevrilmesi	260	--
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.253.167	1.155.684

16 Maddi olmayan duran varlıklar

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

	2015	2014
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	568.130	542.850
Alımlar (+)	41.524	9.170
Çıkışlar (-)	(25)	(2.238)
Yabancı para çevrim farkları	(20.946)	(18.019)
Cari dönem itfa payları (-)	(160)	(3.186)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	588.523	528.577

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	255.893	250.119
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	107.748	107.829
	363.641	357.948

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

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
1 Ocak bakiyesi	357.948	303.253
İlaveler	5.693	7.889
Toplam	363.641	311.142

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerleme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için alınmış olan değerleme raporu kullanılmaya devam etmiştir.

Grup yatırım amaçlı gayrimenkullerin tamamı için değerleme raporu almış ve gerçeğe uygun değerlerine göre ölçümlenmiştir. UFRS 13 kapsamında gerçeğe uygun değer hiyerarşisine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	363.641	363.641
Toplam	--	--	363.641	363.641

31 Aralık 2014	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	357.948	357.948
Toplam	--	--	357.948	357.948

18 Borçlanmalar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
İhraç edilen menkul kıymetler	2.480.685	2.996.409
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	1.825.747	1.336.633
Banka kredileri	372.818	469.938
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	292.609	196.710
Uzun vadeli tahvillerin kısa vadeli kısımları	19.350	--
Finansal kiralama borçları	22.053	28.191
Faktoring borçları	18.951	25.053
Diğer finansal yükümlülükler	45.000	45.010
Toplam	5.077.213	5.097.944

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Banka kredileri	822.059	782.968
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	273.785	225.494
İhraç edilen tahviller	132.542	--
Sermaye benzeri krediler	45.018	42.303
Finansal kiralama borçları	34.254	33.011
Ertelenmiş finansal kiralama borçları	(4.164)	(5.271)
İhraç edilen borçlanma senetleri	20.033	15.137
Toplam	1.323.527	1.093.642

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 tarihi itibarıyla, borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	8,25-18,30	2017	473.647	210.813
Teminatl bank kredileri	TL	Rotatif	2015	20.800	20.800
Teminatl bank kredileri	Amerikan Doları	1,70-10,00	2020	966.645	966.646
Teminatl bank kredileri	Avro	0,75-9,55	2025	287.244	287.614
Teminatsız bank kredileri	TL	0,58-14,14	2018	622.970	167.254
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	0,05-9,55	2016	2.182.136	1.322.768
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	Spot	2015	15.722	15.722
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	Rotatif	2015	7.026	7.026
Teminatsız bank kredileri	Avro	3,53-8,31	2031	950.576	635.113
Teminatsız bank kredileri	AUD	2,00	2015	1.130	1.130
Teminatsız bank kredileri	CHF	0,5-0,9	2016	14.598	14.598
Teminatsız bank kredileri	GBP	1,00	2015	1.503	1.503
İhraç edilen tahviller	TL	15	2017	153.256	151.892
İhraç edilen borçlanma araçları	TL	8,51-13,52	2016	2.222.778	2.010.843
İhraç edilen borçlanma araçları	Amerikan Doları	2,53-4,51	2016	361.736	346.737
İhraç edilen borçlanma araçları	Avro	2,53-3,03	2016	149.236	143.138
				8.431.003	6.303.597

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla, borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2014					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	8,10-14,65	2015	231.509	214.474
Teminatl bank kredileri	TL	Rotatif	2015	21.465	21.465
Teminatl bank kredileri	Amerikan Doları	2,44-10,00	2015-2021	926.312	894.714
Teminatl bank kredileri	Avro	0,82 - 8,25	2015-2025	107.531	105.172
Teminatsız bank kredileri	TL	7,75-14,65	2015-2018	194.405	189.415
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	3,84-8,25	2015-2017	1.221.637	1.221.305
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	Spot	2015	17.592	17.592
Teminatsız bank kredileri	Amerikan Doları	Rotatif	2015	9.741	9.741
Teminatsız bank kredileri	Avro	0,15-8,25	2015-2031	405.494	405.211
İhraç edilen borçlanma araçları	TL	10,00- 13,75	2015	2.639.855	2.449.033
İhraç edilen borçlanma araçları	Amerikan Doları	0,50 – 4,60	2015-2016	382.391	373.372
İhraç edilen borçlanma araçları	Avro	1,50 – 3,34	2015	192.646	189.141
				6.350.578	6.090.635

Kullanılan bank kredileri karşılığında, Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş. 'nin sahip olduğu yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 311.106 TL (31 Aralık 2014: 292.087 TL) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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)

Çalık Holding, ÇEDAŞ, YEDAŞ ve YEPAS'ın kullandığı ve kullanacağı krediler karşılığında YEDAŞ, YEPAS ve ÇEDAŞ hisselerinin üzerinde sırasıyla, 85 (0,85 TL), 115 (1,15 TL) ve 192.780.000 (192.780 TL) adet hisse rehini bulunmaktadır.

19 Türevler finansal araçlar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Forward işlemleri	1.817	(4.628)	197	(1.914)
Swap işlemleri	7.397	(12.002)	464	(596)
Yabancı para opsiyon işlemleri	204	--	361	--
	9.418	(16.630)	1.022	(2.510)

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.

20 Karşılıklar

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	22.754	32.130
Diğer kısa vadeli karşılıklar	40.373	27.443
Toplam kısa vadeli karşılıklar	63.127	59.573
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	33.711	30.809
Diğer uzun vadeli karşılıklar	--	232
Toplam uzun vadeli karşılıklar	33.711	31.041
Toplam karşılıklar	96.838	90.614

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
<u>Kısa vadeli</u>		
Kullanılmamış izin karşılıkları	13.664	11.399
İkramiye karşılıkları	8.621	20.265
Çalışanlara sağlanan diğer faydalar	469	466
	22.754	32.130
<u>Uzun vadeli</u>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	33.711	30.809
	33.711	30.809

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Gider karşılıkları	13.293	14.827
Dava karşılıkları	27.080	12.527
Diğer karşılıklar	--	89
	40.373	27.443
Uzun vadeli		
Diğer	--	232
	40.373	232

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

			Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
2015	1 Ocak	Karşılıklar			
Dava karşılıkları	12.527	14.393	(101)	261	27.080
İzin karşılıkları	11.399	2.878	(613)	--	13.664
İkramiye karşılıkları	20.265	1.998	(13.144)	(498)	8.621
Kıdem tazminatı karşılıkları	30.809	3.093	(387)	196	33.711
Diğer gider karşılıkları	14.827	--	(602)	(932)	13.293
Diğer	787	2	(320)	--	469
	90.614	22.364	(15.167)	(973)	96.838
2014					
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

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 2015 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 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2015	Orijinal para birimi			
	Amerikan Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	1.117.622	234.517	346.306	1.698.445
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	199.034	205.025	16.882	420.941
- 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	2.686	--	--	2.686
Toplam	1.319.342	439.542	363.188	2.122.072

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

31 Aralık 2014	Orijinal para birimi			
	Amerikan Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	344.637	341.627	120.232	806.496
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	--	192.780	--	192.780
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	5.000	--	--	5.000
Toplam	349.637	534.407	120.232	1.004.276

Davalar

30 Haziran 2015 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 27.080 TL'dir (31 Aralık 2014: 12.527 TL). 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 bir karşılık ayırmamıştır. Grup yönetimi denetlenmemiş yıllara ait olarak önemli bir vergi riski beklememektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla cayılamaz faaliyet kiralama taahhütleri borçları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet kiralama taahhütleri-kiracı olarak Grup	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
1 yıldan az	9.647	10.276
1 ile 5 yıl arası	40.870	34.719
5 yıldan fazla	6.280	5.534
Toplam	56.797	50.529

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 2014: %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 boyunca 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 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 % 15'tir (31 Aralık 2014: %15). 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 2014: %10).

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

Irak Cumhuriyeti

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve şubelerin tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2014: %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 2015 itibarıyla Grup'un Irak'taki faaliyetleri ile ilgili elde ettiği gelirler kurumlar vergisine tabi değildir.

Mısır Arap Cumhuriyeti

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Mısır'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2014: %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 2015 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 2015 itibarıyla Dubai'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığı kurumlar vergisine tabi değildir.

ABD

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ABD'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık için uygulanan kurumlar vergisi oranı %40'tır (31 Aralık 2014: %40). Ancak eyalet ya da yerel yönetimlerin %12'ye kadar varan ek vergi uygulamaları olabilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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.

Libya

Libya konunlarına göre kurumlar vergisi oranı %20'dir. Buna ek olarak kar üzerinden %4 oranında Jihad vergisi alınmaktadır.

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.

Kar veya zararda kayıtlara alınan vergi gideri

30 Haziran 2015 ve 2014 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	2015	2014
Cari dönem gelir vergisi	59.388	43.274
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	(24.221)	7.938
Toplam gelir vergisi gideri	35.167	51.212

Gelir vergisi varlıkları / (borçları)

30 Haziran 2015 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabını detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Gelir vergisi	35.167	125.899
Eksi: Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	(24.221)	63.077
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(41.511)	(69.444)
Gelir vergisinden borçlar/(peşin ödenmiş),net	17.877	(6.622)

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, 29.969 TL tutarındaki (31 Aralık 2014: 10.952 TL) ödenecek vergi ile 12.092 TL tutarındaki (31 Aralık 2013: 17.574 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 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 2015 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 açıklamaları (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

Aşağıdaki tablo finansal araçların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri ile kayıtlı değerlerini gerçeğe uygun değer seviyelerini de içerecek şekilde göstermektedir. Eğer kayıtlı değeri gerçeğe uygun değerın makul bir tahminiye aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülmeyen finansal varlıklar ve yükümlülüklerin hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir.

30 Haziran 2015	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
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	467.077	--	3.289.043	--	--	3.756.120	3.289.043	--	467.077	3.756.120
Türev finansal araçlar	9.418	--	--	--	--	--	9.418	--	9.418	--	9.418
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	--	--	36.444	722.149	--	758.593	204.667	238.968	317.288	760.923
Ticari alacaklar	--	--	2.256.595	--	--	--	2.256.595	--	--	--	--
Diğer alacaklar	--	--	498.044	--	--	--	498.044	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	--	--	1.256.269	--	--	--	1.256.269	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	4.691.412	--	--	--	4.691.412	--	--	4.660.321 ^(*)	4.660.321
	9.418	467.077	8.702.320	3.325.487	722.149	--	13.226.451	--	--	--	--
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	(16.630)	--	--	--	--	--	(16.630)	--	(16.630)	--	(16.630)
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	(6.400.740)	(6.400.740)	--	--	(6.348.845) ^(*)	(6.348.845)
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	(820.913)	(820.913)	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	(6.887.773)	(6.887.773)	--	--	--	--
Diğer borçlar	--	--	--	--	--	(190.146)	(190.146)	--	--	--	--
	(16.630)	--	--	--	--	(14.299.572)	(14.316.202)	--	--	--	--

^(*) Dipnot açıklaması amacıyla hesaplanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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 açıklamaları (devamı)

31 Aralık 2014	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	--	363.604	--	3.205.247	--	--	3.568.851	3.206.387	--	363.604	3.569.991
Türev finansal araçlar	1.022	--	--	--	--	--	1.022	--	1.022	--	1.022
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	--	--	36.558	477.978	--	514.536	--	--	510.023	510.023
Ticari alacaklar	--	--	2.561.144	--	--	--	2.561.144	--	--	--	--
Diğer alacaklar	--	--	448.818	--	--	--	448.818	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	--	--	824.696	--	--	--	824.696	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	4.354.593	--	--	--	4.354.593	--	--	4.325.456 ^(*)	4.325.456
	1.022	363.604	8.189.251	3.241.805	477.978	--	12.273.660				
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	(2.510)	--	--	--	--	--	(2.510)	--	(2.510)	--	(2.510)
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	(6.191.586)	(6.191.586)	--	--	(6.140.864) ^(*)	(6.140.864)
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	(963.947)	(963.947)	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	(6.240.277)	(6.240.277)	--	--	--	--
Diğer borçlar	--	--	--	--	--	(211.574)	(211.574)	--	--	--	--
	(2.510)	--	--	--	--	(13.607.384)	(13.609.894)				

^(*) Dipnot açıklaması amacıyla hesaplanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2015 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte 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

Grup, 17 Ağustos 2015 tarihli Yönetim Kurulu kararı'na istinaden toplam nominal değeri 300.000 TL, vadesi 5 yıl ile sınırlı olmak üzere, altı ayda bir kupon ödemeli ve değişken faizli tahvil ihracına ve Sermaye Piyasası Kurulu'na ihraç yetkisinin alınması için başvurulmasına karar vermiştir.