

**Çalık Holding Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla ve
Aynı Tarihte Sona Eren
Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

21 Ağustos 2017

Bu rapor 2 sayfa ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim raporunu ve 48 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 Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu	
Ara Dönem zet Konsolide Finansal Durum Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide zkaynak Değişim Tablosu	
Ara Dönem zet Konsolide Nakit Akış Tablosu	
Ara Dönem 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
Tel +90 (216) 681 90 00
Fax +90 (216) 681 90 90
www.kpmg.com.tr

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 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 finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.



Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Akis Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member of KPMG International Cooperative

Hakan Ölekçi, SMMM
Sorumlu Denetçi
21 Ağustos 2017
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

VARLIKLAR	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	9	2.301.518	1.769.640
Finansal yatırımlar	10	2.911.183	2.994.986
Ticari alacaklar	11	5.961.012	4.085.415
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	8	139.302	118.294
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		5.821.710	3.967.121
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	4.031.158	3.740.060
- İlişkili taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	8	388.495	365.152
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		3.642.663	3.374.908
Diğer alacaklar		943.351	549.549
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	8	351.522	156.493
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		591.829	393.056
Stoklar		1.722.058	1.771.503
Türev finansal varlıklar	19	16.326	12.211
Peşin ödenmiş giderler		531.247	555.244
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	22	36.904	13.763
Diğer dönen varlıklar		2.330.822	2.071.821
Ara toplam		20.785.579	17.564.192
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	6	234.323	194.383
Toplam dönen varlıklar		21.019.902	17.758.575
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	11	1.309.101	1.207.116
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.309.101	1.207.116
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	5.000.369	4.217.376
- İlişkili olmayan taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar		5.000.369	4.217.376
Diğer alacaklar		359.000	199.566
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		359.000	199.566
Finansal yatırımlar	10	3.006.173	2.671.126
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	398.005	313.834
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	548.933	542.191
Maddi duran varlıklar	15	2.179.927	2.071.268
Maddi olmayan duran varlıklar	16	643.767	659.026
-Şerefiye		3.796	3.796
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		639.971	655.230
Peşin ödenmiş giderler		155.816	110.007
Ertelenmiş vergi varlığı		129.961	102.663
Diğer duran varlıklar		13	--
Toplam duran varlıklar		13.731.065	12.094.173
Toplam varlıklar		34.750.967	29.852.748

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	18	7.192.300	6.569.690
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	18	594.416	1.037.515
Türev finansal yükümlülükler	19	6.940	13.755
Ticari borçlar	11	2.106.952	1.902.448
- İlişkili taraflara ticari borçlar	8	7.051	9.222
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		2.099.901	1.893.226
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	10.731.259	10.055.751
- İlişkili taraflara			
finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	8	3.383	2.396
- İlişkili olmayan taraflara			
finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		10.727.876	10.053.355
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		55.867	31.645
Diğer borçlar		174.702	78.538
- İlişkili taraflara diğer borçlar	8	887	1.388
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		173.815	77.150
Ertelenmiş gelirler		3.866.602	2.304.611
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	44.994	35.683
Kısa vadeli karşılıklar	20	99.808	89.670
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	20	54.882	44.848
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		44.926	44.822
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		247.142	220.847
Ara toplam		25.120.982	22.340.153
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	6	9.734	9.455
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		25.130.716	22.349.608
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	18	1.946.695	1.352.387
Ticari borçlar	11	64.675	67.907
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		64.675	67.907
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	1.180.189	1.058.123
- İlişkili olmayan taraflara			
finans sektörü faaliyetlerinden borçlar		1.180.189	1.058.123
Diğer borçlar		207.783	164.889
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		207.783	164.889
Ertelenmiş gelirler		946.066	1.119.772
Uzun vadeli karşılıklar	20	45.012	41.074
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		43.803	39.976
- Diğer uzun vadeli karşılıklar		1.209	1.098
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		181.082	194.773
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		91.985	53.171
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		4.663.487	4.052.096
Toplam yükümlülükler		29.794.203	26.401.704

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
<i>Dipnot</i>		
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	1.228.552	885.400
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.175.808	1.082.637
Geçmiş yıllar karları	803.854	266.582
Dönem net kârı	1.163.334	629.772
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	4.777.948	3.270.791
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	178.816	180.253
Toplam özkaynaklar	4.956.764	3.451.044
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	34.750.967	29.852.748

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2017 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		<i>Sınırlı denetimden</i>	<i>Sınırlı denetimden</i>
Kar veya zarar kısmı	Dipnot	<i>geçmiş</i> 2017	<i>geçmiş</i> 2016
Hasılat		5.927.690	3.641.869
Satışların maliyeti		(4.376.887)	(2.726.247)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.550.803	915.622
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		669.468	481.323
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti		(232.397)	(237.390)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		437.071	243.933
Brüt kar		1.987.874	1.159.555
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		421.208	316.093
Genel yönetim giderleri		(405.418)	(325.555)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(129.075)	(148.777)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(6.872)	(20.117)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarından paylar	14	50.493	46.821
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(289.834)	(104.353)
Esas faaliyet karı		1.628.376	923.667
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		45.246	18.088
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(32.348)	(6.008)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.641.274	935.747
Finansman gelirleri		16.408	52.769
Finansman giderleri		(406.765)	(257.605)
Finansman giderleri, net		(390.357)	(204.836)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		1.250.917	730.911
Dönem vergi gideri	22	(119.810)	(69.953)
Ertelenmiş vergi geliri	22	45.142	3.703
Toplam vergi gideri		(74.668)	(66.250)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.176.249	664.661
Dönem karı		1.176.249	664.661

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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.

	Sınırlı denetimden geçmiş 2017	Sınırlı denetimden geçmiş 2016
Dipnot		
Dönem karı	1.176.249	664.661
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları	304.318	1.479
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/(kayıpları)	51.382	135.639
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(7.087)	(21.580)
Toplam diğer kapsamlı gelir	348.613	115.538
Toplam kapsamlı gelir	1.524.862	780.199
Dönem karının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	1.163.334	652.719
Kontrol gücü olmayan paylar	12.915	11.942
Dönem karı	1.176.249	664.661
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	1.506.486	768.576
Kontrol gücü olmayan paylar	18.376	11.623
Toplam kapsamlı gelir	1.524.862	780.199

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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		Birleşmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan yasal yedekler	Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değer yedekleri	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar kârları	Net dönem karı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	597.774	(17.714)	240.468	499.028	255.770	1.981.726	138.319	2.120.045
Döneme ait toplam kapsamlı gelir										
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	652.719	652.719	11.942	664.661
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	114.059	1.798	--	--	115.857	(319)	115.538
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	114.059	1.798	--	652.719	768.576	11.623	780.199
Ana ortaklığa ait işlemler										
Konsolide edilen bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü olmayan payların satın alınması	--	--	--	--	--	2.783	--	2.783	(14.258)	(11.475)
Konsolide bağlı ortaklıklarda kontrol kaybına yol açan pay satışları	--	--	(267)	--	--	267	--	--	(19.141)	(19.141)
Bağlı ortaklıkta kontrol gücü olmayan payların sermaye artışına katılımı	--	--	--	--	--	--	--	--	2.974	2.974
Transferler	--	--	418.596	--	--	(162.826)	(255.770)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	418.329	--	--	(159.776)	(255.770)	2.783	(30.425)	(27.642)
30 Haziran 2016 bakiyesi	400.000	6.400	1.016.103	96.345	242.266	339.252	652.719	2.753.085	119.517	2.872.602
1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.082.637	(19.465)	904.865	266.582	629.772	3.270.791	180.253	3.451.044
Döneme ait toplam kapsamlı gider										
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	1.163.334	1.163.334	12.915	1.176.249
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	44.301	298.851	--	--	343.152	5.461	348.613
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	44.301	298.851	--	1.163.334	1.506.486	18.376	1.524.862
Ana ortaklığa ait işlemler										
Konsolide edilen bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü olmayan payların satın alınması	--	--	63	--	--	608	--	671	(671)	--
Kontrol gücü olmayan payı bulunan konsolide edilen bağlı ortaklık kurulumu	--	--	--	--	--	--	--	--	1.850	1.850
Bağlı ortaklıkta kontrol gücü olmayan payların sermaye artışına katılımı	--	--	--	--	--	--	--	--	4.627	4.627
Temettüleri	--	--	--	--	--	--	--	--	(25.619)	(25.619)
Transferler	--	--	93.108	--	--	536.664	(629.772)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	93.171	--	--	537.272	(629.772)	671	(19.813)	(19.142)
30 Haziran 2017 bakiyesi	400.000	6.400	1.175.808	24.836	1.203.716	803.854	1.163.334	4.777.948	178.816	4.956.764

İlişikteki dipnotlar bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2017 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.

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2017</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2016</i>
A. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan / (kullanılan) nakit akışları		312.222	(256.027)
Dönem karı		1.176.249	664.661
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		229.058	(83.499)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	7	128.362	103.115
Türev finansal araçların satışlarından zararlar		12.598	4.527
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(37.551)	(35.345)
Şüpheli alacaklarla ilgili düzeltmeler	11	13.158	10.601
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net	13	3.512	(1.170)
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar karşılığıyla ilgili düzeltmeler		3.982	2.495
Verilen kredi değer düşüklüğü karşılığıyla ilgili düzeltmeler	12	63.708	4.199
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler, net		7.388	4.346
İzin karşılıklarıyla ilgili düzeltmeler	20	2.992	2.213
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan elde edilen karlar ile ilgili düzeltmeler	14	(50.493)	(46.821)
Faiz ve reeskont (gelir) / giderleriyle ilgili düzeltmeler		(244.686)	(197.620)
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin gerçeğe uygun değer düzeltmeleri	11	51.055	51.829
Finansal yatırım satış gelirlerinden sağlanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		--	3.013
Gerçekleşmemiş kur farkı (karları) / zararları ve yabancı para çevrim zararları / (karları)		199.867	(54.545)
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	22	74.668	66.250
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kazançlarla ilgili düzeltmeler		498	(586)
İşletme sermayesindeki değişimler		(1.517.519)	(1.217.187)
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		45.913	(290.820)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(2.039.828)	(496.471)
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili borçlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler		24.222	24.604
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer alacaklar ve diğer dönen ve duran varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(812.249)	(790.250)
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(39.920)	6.371
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		279	(391)
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(1.175.591)	(732.375)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		797.574	277.005
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(87.659)	(4.047)
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		199.101	232.550
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		(21.812)	(110.547)
Ertelenmiş gelirlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		1.388.285	456.538
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		204.166	210.646
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		424.434	379.998

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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.

		Sınırlı denetimden geçmiş 2017	Sınırlı denetimden geçmiş 2016
Ödenen kıdem tazminatları	20	(144)	(1.134)
Alınan faizler		65.557	40.536
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar	11	5.720	7.084
Finans sektörü faaliyetlerini de içeren alınan faizler		610.526	479.345
Finans sektörü faaliyetleriyle ilgili ödenen faizler		(161.377)	(110.960)
Finans sektörü faaliyetlerinden şüpheli alacaklardan tahsilatlar		37.792	19.828
Ödenen vergiler	22	(133.640)	(54.701)
B. Yatırım faaliyetlerde kullanılan nakit akışları		(348.354)	(152.247)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.047	3.763
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	17	(6.742)	(12.340)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	14	(14.134)	(12.466)
Konsolide edilen bağlı ortaklıklarda kontrol gücü olmayan pay edinimlerinden kaynaklanan nakit çıkışları	5	--	(11.475)
Türev finansal araçlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)		(23.528)	(17.608)
Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımların edinimi / (elden çıkarılması) ile ilgili nakit girişleri / (çıkışları)		(83.913)	121.817
Satılmaya hazır finansal varlık yatırımlarından kaynaklanan net nakit çıkışları		(78.749)	(143.307)
Bağlı ortaklık satışlarından elde edilen nakit girişleri		--	27.225
Kontrol gücü olmayan payı bulunan bağlı ortaklık kurulumundan elde edilen nakit		1.850	--
Kontrol gücü olmayan paylar sermayeye artırımına katılımından kaynaklanan nakit girişleri		4.627	--
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen iştirakler ve ortak kontrole tabi işletmelerden elde edilen kar payları	14	--	437
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	15	(140.850)	(88.779)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	16	(7.962)	(19.514)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		480.351	550.834
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri		2.171	415.557
Ödenen temettüleri		(25.619)	--
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı		730.617	269.098
Ödenen faizler		(226.818)	(133.821)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)		444.219	142.560
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		1.709.735	976.012
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)		2.153.954	1.118.572

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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	10-14
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	15-16
3	Önemli muhasebe politikaları	16
4	Faaliyetlerin sezona göre değişimi	16
5	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları	17
6	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	17
7	Bölgümlere göre raporlama	18-20
8	İlişkili taraf açıklamaları	21-22
9	Nakit ve nakit benzerleri	23-24
10	Finansal yatırımlar	24-26
11	Ticari alacak ve borçlar	26-28
12	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	28-29
13	Stoklar	29
14	Özkaynak yöntemiyle değürlenen yatırımlar	30
15	Maddi duran varlıklar	31
16	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	31
17	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	31-32
18	Borçlanmalar	32-34
19	Türev finansal araçlar	34
20	Karşılıklar	34-35
21	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	36-37
22	Vergi	37-40
23	Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliğı ve düzeyi (Gerçeğıe uygun değürl açıklamaları dahil)	41-47
24	Raporlama döneminden sonraki olaylar	48

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, pazarlama ve bankacılık ve finans sektörlerinde 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 2017 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 86 adet (31 Aralık 2016: 82) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 10 adet (31 Aralık 2016: 8) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları"), 1 adet (31 Aralık 2016: 1) müşterek faaliyet ve 12 adet (31 Aralık 2016: 12) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2017 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 faaliyetlerinden paylarını kapsamaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 24.716'dır (31 Aralık 2016: 21.063).

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

- Enerji
- İnşaat
- Tekstil
- Pazarlama
- Telekomünikasyon
- Bankacılık ve finans

Çalık Holding'in 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamında bulunan bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları, müşterek faaliyetleri ve iştiraklerinin listesi ve 31 Aralık 2016 tarihinden sonra konsolidasyon kapsamında değişikliğe sebep olan Çalık Grubu'na yeni eklenen ve çıkan bağlı ortaklıkları, iş ortaklıkları, müşterek faaliyetleri ve iştirakleri ile ilgili bilgiler aşağıdaki gibidir:

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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)

Akılcı Bilişim Çözümleri ve Danışmanlık A.Ş. ("Akılcı Bilişim")

Akılcı Bilişim, donanım ve bilişim alanında hizmet vermek amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Aktif Halk Enerji Yatırımları A.Ş. ("Aktif Halk Enerji")

Şirket, 2017 yılında İstanbul'da elektrik enerjisi üretim tesislerinin kurulması ile kurulu tesislere bakım, onarım ve mühendislik hizmetleri sunmak amacıyla kurulmuştur.

Amethyst Holding N.V. ("Amethyst")

Amethyst, holding faaliyetleri yürütmek amacıyla 2017 yılında Hollanda'da kurulmuştur.

Calik Enerji Swiss AG ("Çalık Swiss")

Çalık Swiss, imtiyaz ya da diğer hakların alımı, yönetimi ve kullanımının yanı sıra enerji santrallerinin inşaatı ve bakımı, başta elektrik sektörü olmak üzere enerji sektöründe faaliyet gösteren diğer grup şirketlerinin geliştirilmesi ve finansman kaynakları bulunması konusunda hizmet vermek amacıyla 2017 yılında İsviçre'de kurulmuştur.

Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim A.Ş. ("Demircili Rüzgar")

Demircili Rüzgar, elektrik enerjisi üretim tesisi kurulması, işletmeye alınması, kiralanması, elektrik enerjisi üretimi, üretilen elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin müşterilere satış faaliyetinde bulunmak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Granite Holding N.V. ("Granite Holding")

Granite Holding, holding faaliyetleri yürütmek amacıyla 2017 yılında Hollanda'da kurulmuştur.

Halk Yenilebilir Enerji A.Ş.

Şirket, 2017 yılında Ankara'da elektrik enerjisi üretim tesislerinin kurulması ile kurulan tesislerin bakım, onarım ve mühendislik hizmetleri sunmak amacıyla kurulmuştur.

Calik Denim B.V. ("Calik Denim")

Calik Denim tekstil ürünleri ticareti, pazarlaması ve tekstil sektöründe faaliyet gösteren diğer grup şirketlerinin geliştirilmesi faaliyetlerini yürütmek amacıyla 2017 yılında Hollanda'da kurulmuştur.

İşletme birleşmeleri

Grup'un Telekom sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Cetel Çalık Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş. ve Telemed Telekom A.Ş. arasında 20 Şubat 2017 tarihinde imzalanan birleşme sözleşmesine istinaden Telemed Telekom A.Ş. devralan şirket sıfatıyla Cetel Çalık Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.'yi tüm hak ve yükümlülükleri ile birlikte birleşme yoluyla devralmıştır. İlgili işlem neticesinde Cetel Çalık Telekomünikasyon Hizmetleri A.Ş.'nin tüzel kişiliği sona ermiştir.

Grup'un Telekom sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklığı Telemed Telekom A.Ş. ve Çalık Holding A.Ş. arasında 14 Mart 2017 tarihinde imzalanan birleşme sözleşmesine istinaden Çalık Holding A.Ş. devralan şirket sıfatıyla Telemed Telekom A.Ş.'yi tüm hak ve yükümlülükleri ile birlikte birleşme yoluyla devralmıştır. İlgili işlem neticesinde Telemed Telekom A.Ş.'nin tüzel kişiliği sona ermiştir.

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 2017 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
Akılcı Bilişim Çözümleri ve Danışmanlık A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aktif Doğalgaz Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Amethyst Holding N.V. (**)	Bağlı ortaklık	Hollanda
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
Calik Enerji Swiss AG (**)	Bağlı ortaklık	İsviçre
Çalık Elektrik Dağıtım A.Ş. ("ÇEDAS")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Energy AB (**)	Bağlı ortaklık	İsveç
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 Gaz ve Petrol A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Georgia LLC (**)	Bağlı ortaklık	Gürcistan
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
Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çep Petrol Dağıtım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim 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
Granite Holding N.V. (**)	Bağlı ortaklık	Hollanda
Hamerz Green Energy (**)	Bağlı ortaklık	İran
İrmak Yönetim Sistemleri A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
JSC Calik Georgia Wind	Bağlı ortaklık	Gürcistan
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
Mayestan Clean Energy (**)	Bağlı ortaklık	İran
Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Onyx Trading Innovation FZE	Bağlı ortaklık	BAE - Dubai
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 Japan International Enerji Network A.Ş. (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Technovision Mühendislik Danışmanlık ve Dış Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Technological Energy N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
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
Yeşilırmak Elektrik Dağıtım A.Ş. ("YEDAS")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilırmak Elektrik Perakende Satış A.Ş. ("YEPAS")	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) Bu şirket tasfiye süreci içerisinde.

(**) Grup'un bağlı ortaklıkları olan Amethyst Holding N.V., Çalık Energy AB, Çalık Georgia LLC, Calik Enerji Swiss AG, Granite Holding N.V., Hamerz Green Energy ve Mayestan Green Energy gayri faal ya da yeni kurulmuş şirketler olup 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara etkilerinin önemsiz olması sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemişlerdir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Çalık Emlak ve Gayrimenkul Yatırımları 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-Qatar ("Gap Qatar")	Bağlı ortaklık	Katar
Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd. ("Gap İnşaat Cons.")	Bağlı ortaklık	Sudan
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı ortaklık	Dubai
Gap İnşaat Saudi Arabia Ltd.	Bağlı ortaklık	S. Arabistan
Gap İnşaat Ukraine Ltd. ("Gap İnşaat Ukraine")	Bağlı ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gapyapı İnşaat A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Innovative Construction Technologies Trading FZE ("Innovative Construction")	Bağlı ortaklık	Dubai
Kefeli Gayrimenkul Geliştirme İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.-GAP İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret A.Ş. ^(*)	Müşterek Faaliyet	Türkiye
Kentsel Dönüşüm İnşaat A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
White Construction N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda

^(*)14 Nisan 2010 tarihinde Varyap Varlıbaşlar Yapı Sanayi ve Turizm Yatırımları Ticaret A.Ş. ("VARYAP") ve Gap İnşaat arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında ilgili şirketlerin eşit olarak %50'er oranında iştirakiyle Varyap-Gap Ortak Girişimi, "Metropol İstanbul" projesinin ortak inşası ve gayrimenkul satışı karşılığı eşit gelir paylaşımı amacıyla kurulmuştur. 15 Haziran 2017 tarihinde ise Kefeli Gayrimenkul Geliştirme İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Kefeli") ile Varyap-Gap Ortak Girişimi arasında imzalanan ek sözleşme protokolüne istinaden, Varyap-Gap Ortak Girişimi Metropol projesinden elde edeceği net karın %49.9'unu Kefeli ile projenin tamamlanma tarihinde paylaşacaktır. Ayrıca, projeye ait arsa Emlak Konut Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi ("Emlak GYO") tarafından sağlandığı için VARYAP proje gelirlerinin %56,85'ini Emlak GYO ile paylaşmaktadır.

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPJ	İştirak	Türkmenistan
Calik Denim B.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır
Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Türkmen-Türkmenbaş Jans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan
Serdar Pamuk Egrigi Fabriği ÇJB	İştirak	Türkmenistan
Türkmenbaş Jans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan

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
Synergy Marketing N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Albtelecom Sh.A.	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albania Leasing Company	İştirak	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Sh.a	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Çalık Finansal Hizmetler A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Haliç Finansal Kiralama A.Ş.	İştirak	Türkiye
Kazakhstan İjara Company KIC Leasing	İştirak	Kazakistan
Euro-Mediterranean Investment Company Limited	İştirak	KKTC
Euroasian Leasing Company	İştirak	Tataristan-Rusya
Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Halk Enerji Yatırımları A.Ş.	İş ortaklığı	Türkiye
Aktif Yatırım Bankası Sukuk Varlık Kiralama A.Ş.	İştirak	Türkiye
Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret 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
Dore Altın ve Madencilik A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
E-Kent Elektronik Ücret Toplama Sistemleri A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Echo Bilgi Yönetim 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
Halk Yenilebilir Enerji A.Ş.	İş ortaklığı	Türkiye
IFM İstanbul Finans Merkezi İnşaat Taahhüt A.Ş.	İştirak	Türkiye
Kartalpe Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İş ortaklığı	Türkiye
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
N-Kolay Ödeme Kuruluşu 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
Polimetal Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tuncpınar Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İş ortaklığı	Türkiye
Tura Madencilik A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
UPT Ödeme Hizmetleri A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

a) Uygunluk beyanı

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No: 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” ya uygun olarak hazırlamıştır. Bu Tebliğ’e istinaden TMS’ ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir.

Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

b) Finansal tabloların hazırlanış şekli

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 21 Ağustos 2017 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

d) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıdakiler haricinde, tarihsel maliyet esasına göre ve Türkiye’de faaliyet gösteren şirketler için 31 Aralık 2004’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.

e) İşlevsel ve raporlama para birimi

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Çalık Holding’in işlevsel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) cinsinden sunulmuştur. Aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler en yakın bin TL’ye yuvarlanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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)

f) Muhasebe politika ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un ilişkikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir muhasebe politika ve tahminlerinde değişiklik olmamıştır. Grup'un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemi içerisinde tespit ettiği önemli bir muhasebe hatası olmamıştır.

g) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarları, gelir ve giderleri ve muhasebe ilkelerinin uygulanmasını etkileyecek bazı tahmin ve yorumların yapılmasını 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 2016 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan tahminler ve varsayımlar ile aynıdır.

3 Önemli muhasebe politikaları

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, Grup tarafından 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır.

1 Ocak 2017 tarihinden itibaren yürürlüğe giren yeni ve değişen Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları Yorumları'nın Grup'un ara dönem konsolide finansal pozisyonuna ve konsolide performansına etkisi bulunmamaktadır.

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 2017 tarihinde sona eren on iki aylık gelirleri toplamı 554.920 TL'dir (30 Haziran 2016: 554.155 TL).

Enerji ve telekomünikasyon sektörlerinde sezona göre değişim etkileri görülmekle birlikte bu değişimlerin Grup'un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide karı veya zararı üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır. Diğer faaliyet gösterilen sektörlerde herhangi bir sezona göre önemli bir değişim etkisi bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

5.1 2017 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan kontrol gücü olmayan pay değişiklikleri

Gap İnşaat

7 Mart 2017 tarihinde Gap İnşaat tarafından gerçekleştirilen genel kurul neticesinde, Çalık Holding A.Ş. dışındaki diğer ortakların rüçhan haklarından feragat etmeleri nedeniyle 56.655 TL sermaye artışına sadece Çalık Holding A.Ş. katılmıştır. Bu işlem neticesinde Grup Gap İnşaat'taki payını % 99,32'den %99,42'ye çıkarmıştır.

5.2 2016 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan kontrol gücü olmayan pay alım işlemleri

Doğu Akdeniz

1 Şubat 2016 tarihinde Grup, Selective Investments Pte. Ltd'den Doğu Akdeniz sermayesinin %15,00'üne tekabül eden 11.250 TL nominal bedelli payları 11.475 TL bedel karşılığında satın alarak Doğu Akdeniz'deki payını yüzde %84,40'tan %99,40'a çıkarmıştır.

5.3 2016 yılı içerisinde elden çıkarılan bağlı ortaklık

Çalık Pamuk

30 Haziran 2016 tarihinde Grup'un konsolide bağlı ortaklıklarından olan Çalık Denim, Çalık Pamuk sermayesinin %55.00'ünü temsil eden nominal değeri 16.500 TL tutarındaki payını 27.225 TL bedelle satmıştır. Bu işlem sonucunda Şirket 3.013 TL satış karını kayıtlarına almıştır.

6 Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler

Grup, tekstil sektöründe sınırlı olarak faaliyetlerini sürdüren Çalık Alexandria'nın 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 konsolide 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 avansların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller "Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar" hesabında gösterilmektedir.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 234.323 TL ve 9.734 TL (31 Aralık 2016: 194.383 TL ve 9.455 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Stoklar	2.601	2.416
Maddi duran varlıklar (*)	231.610	191.851
Maddi olmayan duran varlıklar	57	62
Diğer varlıklar	55	54
Toplam	234.323	194.383
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar	9.734	9.455
Toplam	9.734	9.455

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 31.273 TL (31 Aralık 2016: 31.381 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan gayrimenkuller, 3.005 TL (31 Aralık 2016: 3.005 TL) tutarında pazarlama sektöründe zarar niteliğindeki ticari alacaklar karşılığında elde edinilen satış amaçlı elde tutulan gayrimenkuller ve 197.332 TL (31 Aralık 2016: 157.464 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller gösterilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, bakım ve onarım 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 genel 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 genel olarak, telekomünikasyon, iletişim, basın ve internet alanlarında çeşitli hizmetler sunmaktadır.

Bankacılık ve finans: Bankacılık ve finans bölümünde faaliyet gösteren şirketler genel 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.

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

Grup, faaliyet bölümleri ile ilgili bilgileri 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.477.503	2.703.086	287.516	230.551	121.714	913.436	66.072	(202.720)	6.597.158
Brüt kar	832.386	485.542	112.286	58.531	41.414	538.289	45.196	(125.770)	1.987.874
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	56.527	--	--	--	--	233	(6.267)	--	50.493
Faiz geliri	50.295	985	8.716	41	--	3.415	2.140	(35)	65.557
Diğer gelirler/(giderler), net	(134.379)	(23.423)	(40.546)	(17.863)	(46.693)	(304.923)	(56.476)	148.755	(475.548)
Esas faaliyet karı/(zararı)	804.829	463.104	80.456	40.709	(5.279)	237.014	(15.407)	22.950	1.628.376
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	(462)	122	642	(1)	(531)	(28.662)	682.004	(640.214)	12.898
Faiz gideri	(57.590)	(604)	(19.218)	(10.845)	(18.875)	(8.588)	(161.216)	50.118	(226.818)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	8.943	8.933	(22.986)	(9.225)	14.777	(52.962)	(107.357)	(3.662)	(163.539)
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	755.720	471.555	38.894	20.638	(9.908)	146.802	398.024	(570.808)	1.250.917
Vergi (gideri)/geliri	10.090	1.406	(6.415)	(1.627)	(174)	(72.808)	(5.140)	--	(74.668)
Net dönem karı/(zararı)	765.810	472.961	32.479	19.011	(10.082)	73.994	392.884	(570.808)	1.176.249

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	7.187.808	6.879.089	1.234.540	539.251	818.936	21.549.144	6.783.218	(10.241.019)	34.750.967
Bölüm yükümlülükleri	(5.362.145)	(5.341.307)	(994.378)	(402.890)	(726.109)	(19.190.694)	(4.813.677)	7.036.997	(29.794.203)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	28.068	18.220	40.773	540	15.603	50.862	1.488	--	155.554
Amortisman ve itfa payları	(33.902)	(21.730)	(12.801)	(349)	(25.668)	(27.437)	(6.475)	--	(128.362)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2016 (*)									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	1.413.800	1.266.583	489.032	273.015	113.190	734.339	48.506	(215.273)	4.123.192
Brüt kar	444.941	268.648	88.013	59.109	43.736	322.822	36.597	(104.311)	1.159.555
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	64.253	--	--	--	--	(60)	(17.362)	(10)	46.821
Faiz geliri	91.339	47	721	(22)	--	1.819	317	--	94.221
Diğer gelir/(giderler). net	(140.028)	(35.135)	(58.041)	(26.413)	(39.071)	(148.292)	(28.594)	98.644	(376.930)
Esas faaliyet karı / (zararı)	460.505	233.560	30.693	32.674	4.665	176.289	(9.042)	(5.677)	923.667
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	(165)	(735)	4.592	15	(45)	(2.429)	19.727	(8.880)	12.080
Faiz gideri	(36.004)	(6.281)	(27.870)	(10.888)	(19.609)	(8.083)	(153.429)	134.114	(128.050)
Diğer finansman gelir ve giderleri. net	13.873	(5.712)	752	3.946	1.895	(27.254)	10.221	(74.507)	(76.786)
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	438.209	220.832	8.167	25.747	(13.094)	138.523	(132.523)	45.050	730.911
Vergi (gideri)/geliri	(41.392)	5.393	6.621	(25)	(142)	(31.920)	(3.039)	(1.746)	(66.250)
Net dönem karı/(zararı)	396.817	226.225	14.788	25.722	(13.236)	106.603	(135.562)	43.304	664.661

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomüni- kasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	5.006.412	5.269.942	1.078.641	638.951	774.995	20.092.424	6.157.610	(9.166.227)	29.852.748
Bölüm yükümlülükleri	(3.561.055)	(4.240.045)	(870.943)	(520.760)	(714.137)	(17.998.398)	(4.549.144)	6.052.778	(26.401.704)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	40.165	51.791	39.264	363	16.214	40.165	133.335	(200.664)	120.633
Amortisman ve itfa payları	(20.135)	(16.042)	(10.512)	(244)	(20.299)	(30.537)	(5.346)	--	(103.115)

(*) Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2016 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2016 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

Grup'un iş ortaklıkları ve iştirakleri ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Bu sebepten dolayı Grup'un bağlı ortaklıklarının iştirakleriyle ve iş ortaklıklarıyla yaptığı işlemler ilgili ortaklık oranı ölçüsünde elimine olmaktadır.

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	101.522	819	36.961	139.302
Diğer alacaklar	308.492	--	5.723	37.307	351.522
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	338.275	--	50.220	388.495
Borçlanmalar	--	(26.281)	--	(65.784)	(92.065)
Ticari borçlar	--	(2.361)	(770)	(3.920)	(7.051)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(100)	(35)	--	(3.248)	(3.383)
Ertelenmiş gelirler (*)	--	(31)	(79)	(381.433)	(381.543)
Diğer borçlar	(887)	--	--	--	(887)
Toplam	307.505	411.089	5.693	(329.897)	394.390

31 Aralık 2016					
	Ortaklar	İştirakler	İş Ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	110.687	7.168	439	118.294
Diğer alacaklar	96.364	195	4.809	55.125	156.493
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	315.107	--	50.045	365.152
Borçlanmalar	--	(24.406)	(905)	(69.901)	(95.212)
Ticari borçlar	--	(7.202)	(390)	(1.630)	(9.222)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(1.099)	(302)	(845)	(150)	(2.396)
Diğer borçlar	(1.318)	--	--	(70)	(1.388)
Toplam	93.947	394.079	9.837	33.858	531.721

(*) 30 Haziran 2017 itibarıyla ertelenmiş gelirler bakiyesinin 373.901 TL'lik kısmı Özbekistan'da yapımı 2017 yılında başlayan elektrik çevrim santrali için Mitsubishi Corporation'dan alınan avans tutarından meydana gelmektedir (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 (devamı)

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2017 ve 2016 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:

2017					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	28.196	4.069	31.774	64.039
Satışların maliyeti	--	--	(10)	(1.572)	(1.582)
Genel yönetim giderleri	--	--	--	(155)	(155)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(3)	(3)
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	--	24.309	7	6.246	30.562
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti	--	(989)	--	(4.301)	(5.290)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15.382	29	125	1.781	17.317
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	--	--	--	(2)	(2)
Toplam	15.382	51.545	4.191	33.768	104.886
2016					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	9.679	2	37.822	47.503
Satışların maliyeti	--	(3.118)	--	(12.106)	(15.224)
Genel yönetim giderleri	(311)	--	--	(109)	(420)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(2)	(2)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(31)	--	--	--	(31)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	3.013	--	--	--	3.013
Toplam	2.671	6.561	2	25.605	34.839

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 29.263 TL'dir (2016: 37.610 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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.

9 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	159.397	1.733	161.130
Banka	1.235.113	856.506	2.091.619
-Vadesiz mevduat	435.959	730.851	1.166.810
-Vadeli mevduat	799.154	125.655	924.809
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	1.156	--	1.156
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	39.594	8.019	47.613
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	1.435.260	866.258	2.301.518
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(19.513)	(128.051)	(147.564)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.415.747	738.207	2.153.954

31 Aralık 2016	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	150.759	2.021	152.780
Banka	1.154.225	315.222	1.469.447
-Vadesiz mevduat	833.880	301.158	1.135.038
-Vadeli mevduat	320.345	14.064	334.409
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	143.731	--	143.731
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	542	3.140	3.682
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	1.449.257	320.383	1.769.640
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(15.949)	(43.956)	(59.905)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	1.433.308	276.427	1.709.735

(*) 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 2017 tarihi itibarıyla, diğer nakit ve nakit benzerleri başlıca 44.491 TL tutarındaki kısa vadeli tahvil ve bono fonları ve 2.392 TL tutarındaki yoldaki paralar işlemlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: yoldaki paralar ve ters repo alacakları tutarı sırasıyla. 3.149 TL ve 458 TL'dir).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, 147.564 TL tutarındaki (31 Aralık 2016: 59.905 TL) kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerleri tutarı Grup'un günlük işlemleri için kullanılabilir değildir. İlgili tutarın 52.833 TL'lik (31 Aralık 2016: 22.063 TL) kısmı mühendislik hizmetleri, tedarik işlemleri ve inşaat projesi ("MTİ") için ilgili sözleşmelere istinaden Türkiye'deki bankalarda, 2.239 TL'lik (31 Aralık 2016: 2.246 TL) kısmı bakım sözleşmesine istinaden Gürcistan'daki bankada, 61.778 TL tutarındaki (31 Aralık 2016: 1.953 TL) kısmı ise kullanılan kredilere ilişkin teminat olarak yurtiçindeki bankalarda zorunlu olarak tutulmaktadır. Geriye kalan tutarın 4.590 TL'si (31 Aralık 2016: 4.730 TL) ise Enerji Piyasaları İşletme Anonim Şirketi A.Ş.'den ("EPIAŞ") satın alınan elektrige karşılık İstanbul Takas ve Saklama Bankası A.Ş.'ye verilen nakit teminat olarak tutulmakta iken 127 TL'lik (31 Aralık 2016: 135 TL) kısmı ise kamulaştırma davalarına istinaden mahkeme tarafından bloke edilen tutarlardan ve 4.582 TL'lik (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır) kısmı ise Grup'un elektrik tahsilatlarına istinaden vadesiz hesaplarında tutulan blokeli hesaplardan oluşmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 (devamı)

Ayrıca Grup'un alınan teminat mektuplarına istinaden ise bankalarda tutulan 13 TL tutarında bloke bakiyeleri bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 7.921 TL). Grup'un Arnavutluk ve Türkiye'de yürütülen bankacılık faaliyetlerinden ötürü oluşmuş zorunlu bloke hesap tutarı 19.513 TL'dir (31 Aralık 2016: 15.949 TL). Ayrıca Grup'un bağlı ortaklıklarını faaliyetlerinden kaynaklanan 1.889 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır. (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

Grup'un nakit ve nakit benzerleri için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 23'te açıklanmıştır.

10 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	2.075.568	2.575.482	4.651.050
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	195.218	430.691	625.909
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	640.397	--	640.397
Toplam	2.911.183	3.006.173	5.917.356
31 Aralık 2016			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	2.102.827	2.418.098	4.520.925
Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	288.968	253.028	541.996
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	603.191	--	603.191
Toplam	2.994.986	2.671.126	5.666.112

(*) 30 Haziran 2017 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 ara dönem özet 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 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, ertelenmiş vergi etkisi öncesi gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan 37.551 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gelirler" hesabına kaydedilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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)

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemde, ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan 7.795 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gelirler" hesabına kaydedilmiştir.

Raporlama tarihi itibarıyla, 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, 26.903 TL/27.631 TL (30 Haziran 2016: 22.178 TL/23.345) azalış/artış etkisi oluşturmaktadır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, satılmaya hazır finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
	Kayıtlı değer	Kayıtlı değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	3.589.812	3.314.544
Özel sektör tahvilleri	987.421	1.142.607
Kote edilmiş hisse senetleri	26.538	27.725
Kote edilmemiş hisse senetleri	8.195	--
Yatırım fonları	1.790	--
Toplam	4.613.756	4.484.876
Finans sektörü dışındaki faaliyetler kapsamında sahip olunan		
Özel sektör bono tahvil	442	421
Kote edilmemiş 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
JSC Çalık Georgia Wind	96	60
Diğer	4.324	3.136
	37.294	36.049
Toplam	4.651.050	4.520.925

Aktif bir piyasada işlem görmediği için tarihsel maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar

30 Haziran 2017 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 45.047 TL (31 Aralık 2016: 35.628 TL) tutarındaki finansal yatırımlar maliyet değerleri üzerinden, varsa, değer düşüklüğü karşılığı düşülerek muhasebeleştirilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
	Kayıtlı değer	Kayıtlı değer
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan		
Özel sektör tahvilleri	344.319	343.046
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	230.645	198.950
Diğer(*)	50.945	--
Toplam	625.909	541.996

(*) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup'un bankacılık sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının bankacılık faaliyetleri kapsamında gerçekleştirdikleri 30 Haziran 2018 vadeli bankalar arası vadeli mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

11 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	139.302	118.294
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5.821.710	3.967.121
Toplam	5.961.012	4.085.415

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar (*)	3.196.475	2.130.139
Alıcılar (*)	2.433.199	1.673.559
Şüpheli ticari alacaklar	203.096	187.971
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	189.816	147.618
Alacak senetleri	9.458	37.322
Vadeli çekler	124.290	86.875
Diğer ticari alacaklar	13.065	11.439
Toplam	6.169.399	4.274.923
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(203.096)	(187.971)
Ticari alacak reeskontu (-)	(5.291)	(1.537)
Toplam	5.961.012	4.085.415

(*) 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 2017 tarihi itibarıyla bu tutar 3.493.787 TL'dir (31 Aralık 2016: 2.593.777 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	187.971	141.807
Dönem içinde ayrılan karşılık	13.158	11.367
Değer düşüklüğü karşılığının ters çevrimi(-)	--	(766)
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar(-)	(5.720)	(7.084)
Yabancı para çevrim farkları	7.687	(1.240)
Toplam	203.096	144.084

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	805.988	793.711
Alıcılar	503.113	413.405
Toplam	1.309.101	1.207.116

Uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacakların vadelerine göre dağılımı aşağıda gibidir:

	İtfaya konu alacaklar	
İtfa yılı	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
2018	94.510	187.217
2019	169.154	147.754
2020	152.602	132.835
2021	123.913	106.912
2022	96.787	82.610
2023	76.168	64.389
2024	55.744	46.476
2025	31.783	25.518
2026	5.327	--
Toplam	805.988	793.711

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacakların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	941.329	603.065
İlaveler	60.810	45.512
Yatırımlara ilişkin cari dönem itfa tutarı	(62.475)	(46.547)
Gerçeğe uygun değer kazançları	51.055	51.829
Cari dönemde yapılan gelir tavanı düzeltmeleri	(5.315)	16.113
2011-2015 yatırımlarına ilişkin düzenlemeler	1.679	8.117
Diğer	8.721	(497)
30 Haziran bakiyesi	995.804	677.592

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar(*)	1.988.847	1.821.059
Borç senetleri	--	23.888
Verilen çek ve ödeme emirleri	71.874	998
Diğer ticari borçlar	46.231	56.503
Toplam	2.106.952	1.902.448

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar (*)	64.675	67.907
Toplam	64.675	67.907

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

Grup'un ticari alacaklar ve borçlar için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 23'te açıklanmıştır.

12 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	2.826.358	2.642.723
Bankalara verilen kredi ve avanslar	1.176.425	1.069.123
Takipteki krediler ve alacaklar	114.254	103.525
Ara toplam	4.117.037	3.815.371
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(85.879)	(75.311)
Toplam	4.031.158	3.740.060

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	4.932.759	4.203.179
Bankalara verilen kredi ve avanslar	249.001	180.240
Ara toplam	5.181.760	4.383.419
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(181.391)	(166.043)
Toplam	5.000.369	4.217.376

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 37.792 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 63.708 TL'dir (30 Haziran 2016: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 19.828 TL ve 24.027 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Bankalara borçlar	126.260	224.129
Vadeli mevduat	119.643	214.241
Cari hesap	6.617	9.888
Müşterilere borçlar	7.883.495	7.204.597
Gerçek kişiler	6.419.199	5.812.276
Tüzel kişiler	1.098.447	1.043.507
Devlet kuruluşları	219.844	204.822
Diğer	146.005	143.992
Müstakriz hesapları (*)	1.257.617	1.292.167
Repo işlemlerinden fonlar	1.463.887	1.334.858
Toplam	10.731.259	10.055.751

(*) Grup'un Türkiye'deki bankacılık sektöründeki bağlı ortaklığının mevduat toplama yetkisi bulunmamaktadır. Müstakriz hesapları kredisi bulunan müşterinin işlemleri için geçici olarak cari hesapları ifade etmektedir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2016: Yoktur).

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Gerçek kişiler	1.084.028	974.984
Tüzel kişiler	85.331	70.814
Devlet kuruluşları	10.830	12.325
Toplam	1.180.189	1.058.123

13 Stoklar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un stok değer düşüklüğü politikalarına göre hareket görmeyen stoklar ve net gerçekleştirilebilir değer değerlemelerine göre stoklarla ilgili toplamda 14.722 TL (31 Aralık 2016: 11.190 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Ayrıca 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, elden çıkarılacak varlık grubu içerisinde Çalık Alexandria ait olan mamul stoklar ile ilgili olarak kur farkından dolayı 20 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı geri çevrilmiştir (30 Haziran 2016: 22 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerinde özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iş ortaklığı yatırımlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	286.495	157.585
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	50.244	46.880
İş ortaklıklarından elde edilen temettü geliri	--	(437)
İş ortaklıklarındaki hisse oranı değişim etkisi	--	3.029
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	12.001	9.437
Yabancı para çevrim farkları	18.084	1.130
30 Haziran bakiyesi	366.824	217.624
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar	366.824	229.459
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlardan yükümlülükler	--	(11.835)
	366.824	217.624

ii) İştirakler

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

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	27.339	16.940
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki paylar	249	(59)
İştiraklerdeki sermaye artışı	2.133	--
Yabancı para çevrim farkları	1.460	288
30 Haziran bakiyesi	31.181	17.169

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 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:

	2017	2016
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	2.071.268	1.529.762
Alımlar (+)	140.850	88.779
Çıkışlar (-)	(1.545)	(2.887)
Yabancı para çevrim farkları	69.394	(993)
Transferler	(566)	(478)
Cari dönem amortismanı (-)	(99.474)	(70.150)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	2.179.927	1.544.033

16 Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler

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

	2017	2016
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	659.026	609.941
Alımlar (+)	7.962	19.514
Çıkışlar (-)	--	(290)
Yabancı para çevrim farkları	5.101	(341)
Transferler	566	478
Cari dönem itfa payları (-)	(28.888)	(32.965)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	643.767	596.337

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

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

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	358.634	350.577
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	190.299	191.614
	548.933	542.191

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

	2017	2016
1 Ocak bakiyesi	542.191	413.434
İlaveler	6.742	12.340
Toplam	548.933	425.774

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için alınmış olan değerlendirme raporu kullanılmaya devam etmiştir.

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

30 Haziran 2017	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	548.933	548.933
Toplam	--	--	548.933	548.933

31 Aralık 2016	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	542.191	542.191
Toplam	--	--	542.191	542.191

18 Borçlanmalar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İhraç edilen menkul kıymetler	3.213.243	3.115.944
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	3.044.248	2.856.490
Banka kredileri	742.610	481.537
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	648.995	863.772
Factoring borçları	70.282	29.684
Finansal kiralama borçları	24.113	22.111
Çıkarılmış tahvillerin kısa vadeli kısımları	43.094	173.743
Diğer finansal yükümlülükler	131	63.924
Toplam	7.786.716	7.607.205

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Banka kredileri	1.570.234	975.989
İhraç edilen menkul kıymetler	24.016	52.704
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	80.119	114.505
Çıkarılmış tahviller	139.100	92.450
Sermaye benzeri krediler	99.958	92.826
Finansal kiralama borçları	35.503	25.823
Finansal kiralama işlemlerinden ertelenen faiz borçları	(2.235)	(1.910)
Toplam	1.946.695	1.352.387

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, faktoring borçlarını da içeren borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı Değeri
Teminatl bank kredileri	TL	Rotatif	2018	18.223	18.223
Teminatl bank kredileri	TL	15,27-18,40	2017-2024	406.857	414.050
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	Libor+4,82-8,30	2017-2020	920.673	923.139
Teminatl bank kredileri	Avro	3,44-8,00	2018-2019	84.872	84.872
Teminatsız bank kredileri	TL	6,00-18,20	2017-2024	1.285.482	1.278.307
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	0,20-7,50	2017-2031	1.091.310	1.093.414
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	8,55- 8,80	2017	37.147	37.147
Teminatsız bank kredileri	Avro	2,90-8,30	2017-2025	2.302.374	2.302.374
Teminatsız bank kredileri	TL	4,29-8,05	2017	14.246	14.246
Teminatsız bank kredileri	Arnavut Leki	6,00	2021	5.877	5.877
Teminatsız bank kredileri	İsrail Şekli	1,00 – 1,00	2017	3.497	3.497
Teminatsız bank kredileri	CHF	1,13	2018	11.018	11.018
Borçlanma senetleri	TL	11,68-17,51	2017-2019	2.528.983	2.528.983
Borçlanma senetleri	ABD Doları	Libor+5-7,56	2020-2021	386.765	386.765
Borçlanma senetleri	Avro	4,23	2017	503.705	503.705
Faktoring borçları	TL	15.21-16.40	2017	6.689	6.689
Faktoring borçları	ABD Doları	6,50-10,00	2017	63.593	63.593
Toplam				9.671.311	9.675.899

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, faktoring borçlarını da içeren borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	Rotatif	2017	27.800	27.800
Teminatl bank kredileri	TL	14,50-19,30	2017	178.674	179.639
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	0,06-12,00	2017-2021	1.437.712	1.449.450
Teminatl bank kredileri	Avro	0,13-13,30	2017-2025	372.002	373.750
Teminatsız bank kredileri	TL	7,00-19,00	2017-2018	301.271	225.611
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	0,10-10,00	2017	1.148.640	1.163.545
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	Spot	2017	92.467	92.829
Teminatsız bank kredileri	Avro	0,01-8,30	2017-2031	1.849.673	1.844.878
Teminatsız bank kredileri	CHF	0,50-1,14	2017	27.599	27.617
Borçlanma senetleri	TL	10,50-14,00	2017	2.965.923	2.749.694
Borçlanma senetleri	ABD Doları	3,00-Libor+5,00	2017-2020	395.658	417.305
Borçlanma senetleri	Avro	1,80–3,28	2017	257.938	267.842
Faktoring borçları	TL	6,00-18,25	2017	15.595	15.595
Faktoring borçları	ABD Doları	6,50-10,00	2017	14.089	14.089
Toplam				9.085.041	8.849.644

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, kullanılan bank kredileri karşılığında, Grup'un sahip olduğu yönetim binası ve inşaat halindeki yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde sırasıyla 455.497 TL (31 Aralık 2016: 456.344 TL) ve 701.420 TL (31 Aralık 2016: 590.953 TL) tutarlarında ipotek bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 A.Ş., ÇEDAŞ, YEDAŞ, YEPAS ve ilgili tarafların bir bankadan kullandığı ve kullanacağı nakdi ve gayri nakdi kredilere teminat teşkil etmek üzere YEDAŞ, YEPAS ve ÇEDAŞ'ta Çalık Enerji'nin sahip olduğu hisselerin sırasıyla 85 adeti (0,085 TL), 115 adeti (0,115 TL) ve 377.622.000 adeti üzerinde (377.622 TL) ve ÇEDAŞ'ın, YEPAS'ta sahip olduğu 6.358.770.388 adet hisse (63.587 TL) ile YEDAŞ'ta sahip olduğu 35.700.685.312 adet (357.006 TL) hisse de bu banka lehine rehin olarak verilmiştir.

19 Türev finansal araçlar

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>
Forward işlemleri	623	(669)	2.852	(2.726)
Swap işlemleri	15.703	(5.832)	8.686	(10.358)
Yabancı para opsiyon işlemleri	--	(439)	673	(671)
Toplam	16.326	(6.940)	12.211	(13.755)

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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	54.882	44.848
Diğer kısa vadeli karşılıklar	44.926	44.822
Toplam kısa vadeli karşılıklar	99.808	89.670
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar	43.803	39.976
Diğer uzun vadeli karşılıklar	1.209	1.098
Toplam uzun vadeli karşılıklar	45.012	41.074
Toplam karşılıklar	144.820	130.744

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
<u>Kısa vadeli</u>		
Kullanılmamış izin karşılıkları	20.986	18.573
İkramiye karşılıkları	33.890	26.269
Çalışanlara sağlanan diğer faydalar	6	6
	54.882	44.848
<u>Uzun vadeli</u>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	43.803	39.976
Diğer	1.209	1.098
Toplam	45.012	41.074

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Dava karşılıkları	38.784	35.613
Gider karşılıkları	6.095	5.759
Diğer karşılıklar	47	3.450
Toplam	44.926	44.822

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

2017	1 Ocak	Karşılıklar	Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	35.613	5.266	(2.589)	494	38.784
İzin karşılıkları	18.573	2.992	(717)	138	20.986
İkramiye karşılıkları	26.269	22.236	(14.859)	244	33.890
Kıdem tazminatı karşılıkları	39.976	3.982	(144)	(11)	43.803
Diğer gider karşılıkları	10.313	(1.730)	(219)	(1.007)	7.357
Toplam	130.744	32.746	(18.528)	(142)	144.820
2016					
Dava karşılıkları	35.640	6.758	(6.108)	36	36.326
İzin karşılıkları	15.492	2.213	(363)	(263)	17.079
İkramiye karşılıkları	12.744	9.997	(8.188)	(1.238)	13.315
Kıdem tazminatı karşılıkları	28.616	2.495	(1.134)	3.225	33.202
Diğer gider karşılıkları	8.364	(622)	--	(324)	7.418
Toplam	100.856	20.841	(15.793)	1.436	107.340

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 2017 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 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	Amerikan Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	2.922.621	362.274	17.949	3.302.844
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--
Toplam	2.922.621	1.160.491	17.949	4.101.061

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	Amerikan Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	1.358.684	1.247.922	69.263	2.675.870
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	--	--	--
Toplam	1.358.684	2.046.139	69.263	3.474.087

Davalar

30 Haziran 2017 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 38.784 TL'dir (31 Aralık 2016: 35.613 TL). 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri 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 ara dönem özet konsolide 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 2017 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla cayılamaz faaliyet kiralama taahhütleri borçları aşağıdaki gibidir:

Faaliyet kiralama taahhütleri-kiracı olarak	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
1 yıldan az	18.791	22.650
1 ile 5 yıl arası	41.619	48.599
5 yıldan fazla	11.391	12.276
Toplam	71.801	83.525

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 2016: %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 2017 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 2016: %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 2016: %10).

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

Irak Cumhuriyeti

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Irak'ta faaliyet gösteren bağlı ortaklık ve şubelerin tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %15'tir (31 Aralık 2016: %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 2017 itibarıyla Grup'un Irak'taki faaliyetleri ile ilgili elde ettiği gelirler kurumlar vergisine tabi değildir.

Mısır Arap Cumhuriyeti

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Mısır'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların tabi olduğu kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2016: %25). Grup'un Mısır'da faaliyetleri bu ülkenin serbest ticaret bölgesinde olup Grup bu faaliyetlerinden dolayı kurumlar vergisine tabi değildir.

Birleşik Arap Emirlikleri

30 Haziran 2017 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 2017 itibarıyla Dubai'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığı kurumlar vergisine tabi değildir.

ABD

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ABD'de faaliyet gösteren bağlı ortaklık için uygulanan kurumlar vergisi oranı %40'tır (31 Aralık 2016: %40). Ancak eyalet ya da yerel yönetimlerin %12'ye kadar varan ek vergi uygulamaları olabilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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 kanunlarına 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 teçhizatın 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.

Sırbistan

Sırbistan'da geçerli kurumlar vergisi oranı % 15'tir.

Hollanda

Hollanda'da yerleşik kurumların dünya çapındaki gelirleri üzerindeki vergi oranı %25'tir (31 Aralık 2016: %25). 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. Eğer herhangi bir vergi anlaşması yok ise, çifte vergilendirmeyi önleme ile ilgili yerleşik firmalar için yurtdışındaki kuruluşlardan oluşan yurtdışı işletme gelirleri için Hollanda gelir vergisi için tek taraflı kararname ile istisna sağlanmaktadır. Sadece temettü dağıtımları üzerinde ilave %5 vergi bulunmaktadır ve bu vergi karşılığı temettü ödemesinin yapıldığı dönemde tahakkuk edilmektedir.

Hollanda vergi mevzuatına göre, mali zararlar gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere dokuz yıl taşınabilir. Mali zararlar bir yıla kadar geçmiş yıl karları ile mahsuplaştırılabilir. Şirketler vergi beyannamelerini, süre uzatma talebinde bulunmadıkları takdirde ki bu normal koşullarda ilave dokuz aylık süreyi ifade eder, ilgili hesap döneminin kapanışını takip eden altı ay içerisinde vermek zorundadır. 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 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

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

22 Vergi (devamı)

İsviçre

İsviçre'deki kurumlar vergisi Kantonal ve Federal gelir vergilerinin bir birleşimidir. Kantonal vergi %23.36 (2016: %23.38) efektif oranı ile ilgili dönemin net karı üzerinden ve %0.401 (2016:%0.401) efektif oranı ile ilgili dönemin özkaynakları üzerinden hesaplanmaktadır. Federal gelir vergisi %8.50 (2016: %8.50) oranı ile ilgili dönemin net karı üzerinden hesaplanmaktadır. Vergi giderleri vergiden düşülebilir giderler olduğu için etkin faiz oranı %24 seviyesinde gerçekleşmektedir (2016: %24). Kantonal ve Federal vergilere ek olarak, çeşitli etkin oranlar üzerinden son iki yıllık brüt gelirler, kira giderleri ve personel sayısı üzerinden hesaplanan profesyonel vergi adında bir vergi hesaplanmaktadır.

İsviçre'deki vergi mevzuatına göre mali zararlar, gelecekte oluşacak kurum kazancından mahsuplaştırılmak üzere yedi yıl süre taşınabilir. Şirketler uzatma talebinde bulunmadıysa, vergi beyannamelerini ilgili vergi yılı kapanışını takip eden ilk dört ay içerisinde vermelidir. 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.

Kar veya zararda kayıtlara alınan vergi gideri

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cari dönem gelir vergisi	119.810	69.953
Ertelenmiş vergi geliri	(45.142)	(3.703)
Toplam gelir vergisi gideri	74.668	66.250

Gelir vergisi varlıkları / (borçları)

30 Haziran 2017 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2017</u>	<u>31 Aralık 2016</u>
Gelir vergisi	74.668	243.244
Eksi: Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	45.142	(107.363)
Peşin ödenen kurumlar vergisi	(111.720)	(113.961)
Gelir vergisinden borçlar/(peşin ödenmiş),net	8.090	21.920

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, 44.994 TL tutarındaki (31 Aralık 2016: 35.683 TL) ödenecek vergi ile 36.904 TL tutarındaki (31 Aralık 2016: 13.763 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi

Kur riski

Grup, yabancı para biriminden yaptığı satışlar, satın almalar ve borçlanmalardan dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. Bu işlemlerin yapıldığı yabancı para birimleri büyük oranda Avro ve ABD Doları'dır.

Grup, yabancı para birimlerindeki diğer parasal varlık ve yükümlülükler açısından, gerekli olduğunda kısa vadeli dengesizlikleri gidermek için spot oranlardan yabancı para alım satımı yaparak maruz kalınan kur riskini kabul edilebilir seviyede tutmaktadır.

Grup, kurun değişmesine bağlı olarak yabancı para cinsinden borçlar ve banka kredilerinin çevriminden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu riskler Yönetim Kurulu tarafından gözlemlenmekte ve onaylanan limitler içerisinde pozisyon alınarak ve gerektiğinde türev araçlar kullanarak sınırlandırılmaktadır.

Grup, yabancı para cinsindeki finansal durum tablosu kalemlerinden kaynaklanan yabancı para riskini asgari seviyeye indirmek için zaman zaman türev araçlarının kullanımının yanı sıra atıl nakit tutarlarını yabancı para olarak tutmaktadır.

30 Haziran 2017 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, yabancı para bazından ve toplam TL karşılığı olarak aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2017			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	1.766.063	343.714	136.517	14.144
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	7.330.846	832.412	1.010.531	366.339
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	49.109	7.862	5.056	1.297
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.146.018	1.183.988	1.152.104	381.781
5. Ticari alacaklar	389.479	74.177	32.309	--
6a. Parasal finansal varlıklar	2.725.523	267.767	422.517	95.103
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	22.826	3.066	3.016	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	3.137.828	345.009	457.842	95.103
9. Toplam varlıklar (4+8)	12.283.846	1.528.997	1.609.946	476.883
10. Ticari borçlar	(941.043)	(158.213)	(68.126)	(113.467)
11. Finansal yükümlülükler	(4.251.468)	(477.760)	(641.123)	(9.502)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(6.466.197)	(496.029)	(1.099.439)	(325.521)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(43.019)	(11.939)	(287)	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(11.701.727)	(1.143.940)	(1.808.975)	(448.491)
14. Ticari borçlar	(9.244)	--	(2.309)	--
15. Finansal yükümlülükler	(1.070.995)	(218.487)	(73.407)	(10.890)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(594.630)	(27.082)	(123.860)	(3.839)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(1.674.869)	(245.569)	(199.576)	(14.729)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(13.376.596)	(1.389.509)	(2.008.551)	(463.220)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	966.005	108.366	166.761	(81.589)
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.775.179	269.685	194.467	50.916
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(809.174)	(161.319)	(27.706)	(132.505)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(126.745)	247.854	(231.843)	(67.926)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(1.121.666)	140.499	(406.390)	12.366

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2016 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, TL bazında aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Aralık 2016			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer(*)
1. Ticari alacaklar	602.593	59.881	104.114	5.606
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	6.338.392	544.630	1.133.967	214.825
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	398.115	97.273	4.294	39.864
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	7.339.100	701.782	1.242.375	260.296
5. Ticari alacaklar	227.528	33.198	29.562	1.025
6a. Parasal finansal varlıklar	2.357.273	247.089	391.497	35.305
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	24.305	3.545	2.032	4.292
7. Diğer	20.030	5.158	507	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	2.629.136	288.990	423.598	40.622
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.968.236	990.772	1.665.974	300.917
10. Ticari borçlar	(601.320)	(76.190)	(58.226)	(117.180)
11. Finansal yükümlülükler	(4.570.258)	(653.157)	(604.882)	(27.617)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.294.750)	(268.779)	(1.131.249)	(152.046)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(1.290)	(217)	(142)	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(10.467.618)	(998.342)	(1.794.499)	(296.844)
14. Ticari borçlar	(13.793)	--	(3.718)	--
15. Finansal yükümlülükler	(1.023.085)	(224.057)	(63.231)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(1.052.165)	(25.224)	(257.760)	(7.132)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(2.089.043)	(249.281)	(324.709)	(7.132)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(12.556.661)	(1.247.623)	(2.119.209)	(303.976)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	106.205	(81.137)	99.245	23.552
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	767.953	89.264	111.181	41.346
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(661.748)	(170.401)	(11.936)	(17.794)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.482.220)	(337.987)	(353.990)	20.494
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(3.029.585)	(362.609)	(459.925)	(47.214)

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kazanmasının/kaybetmesinin özkaynaklar ile kar veya zararı ne tutarda etkileyeceği (vergi etkisi gözardı edilmiştir) aşağıda gösterilmektedir.

30 Haziran 2017	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	TL'nin değer kazanması	TL'nin değer kaybetmesi	TL'nin değer kazanması	TL'nin değer kaybetmesi
ABD Doları paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, ABD Doları	(86.925)	86.925	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları'nın net etkisi (1+2)	(86.925)	86.925	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	92.807	(92.807)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	92.807	(92.807)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	6.793	(6.793)	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	6.793	(6.793)	--	--
TOPLAM (3+6+9)	12.675	(12.675)	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2016	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	TL'nin değer kazanması	TL'nin değer kaybetmesi	TL'nin değer kazanması	TL'nin değer kaybetmesi
ABD Doları paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük. ABD Doları	118.945	(118.945)	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları'nın net etkisi (1+2)	118.945	(118.945)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük. Avro	131.327	(131.327)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	131.327	(131.327)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(2.050)	2.050	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(2.050)	2.050	--	--
TOPLAM (3+6+9)	248.222	(248.222)	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

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 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (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 2017	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	--	640.397	--	4.606.003	--	--	5.246.400	4.606.003	--	640.397(**)	5.246.400
Türev finansal araçlar	16.326	--	--	--	--	--	16.326	--	16.326	--	16.326
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	--	--	45.047	625.909	--	670.956	--	--	670.956(**)	670.956
Ticari alacaklar	--	--	7.270.113	--	--	--	7.270.113	--	--	--	--
Diğer alacaklar	--	--	1.302.497	--	--	--	1.302.497	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	--	--	2.301.518	--	--	--	2.301.518	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	9.031.527	--	--	--	9.031.527	--	--	--	--
Toplam	16.326	640.397	19.905.655	4.651.050	625.909	--	25.839.337	4.606.291	16.326	1.311.353	5.933.682
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	6.940	--	--	--	--	--	6.940	--	6.940	--	6.940
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	9.733.411	9.733.411	--	--	9.733.411(**)	9.733.411
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	2.171.627	2.171.627	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	11.911.448	11.911.448	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	--	--	--	--	--	382.485	382.485	--	--	--	--
Toplam	6.490	--	--	--	--	24.198.971	24.205.911	--	6.940	9.733.411	9.740.351

(*) Alınan depozito ve teminatlar diğer borçlar hesabına dâhil edilmemiştir.

(**) Gösterim amaçlı hesaplanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

	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
31 Aralık 2016											
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	603.191	--	4.485.297	--	--	5.088.488	4.485.297	--	603.191(**)	5.088.488
Türev finansal araçlar	12.211	--	--	--	--	--	12.211	--	12.211	--	12.211
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar											
Finansal yatırımlar	--	--	--	35.628	541.996	--	577.624	--	--	577.624(**)	577.624
Ticari alacaklar	--	--	5.292.531	--	--	--	5.292.531	--	--	--	--
Diğer alacaklar	--	--	749.115	--	--	--	749.115	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	--	--	1.769.640	--	--	--	1.769.640	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	7.957.436	--	--	--	7.957.436	--	--	--	--
Toplam	12.211	603.191	15.768.722	4.520.925	541.996	--	21.447.045	4.485.297	12.211	1.181.465	5.678.323
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler											
Türev finansal araçlar	13.755	--	--	--	--	--	13.755	--	13.755	--	13.755
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler											
Borçlanmalar	--	--	--	--	--	8.959.592	8.959.592	--	--	8.959.592 (**)	8.959.592
Ticari borçlar	--	--	--	--	--	1.970.355	1.970.355	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	--	--	--	--	--	11.113.874	11.113.874	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	--	--	--	--	--	243.427	243.427	--	--	--	--
Toplam	13.755	--	--	--	--	22.287.248	22.301.003	--	13.755	8.959.592	8.973.347

(*) Alınan depozito ve teminatlar diğer borçlar hesabına dâhil edilmemiştir.

(**) Gösterim amaçlı hesaplanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2017 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

Bulunmamaktadır.