

alık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Haziran 2019 ara hesap dönemine
ait  zet konsolide finansal tablolar ve sınırlı
denetim raporu**

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34 ("TMS 34"), Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara 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 Standartlarına 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.

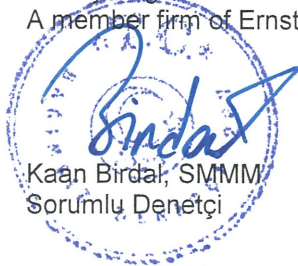
Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Hususlar

Grup'un Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tablolarının sınırlı denetimi bir başka denetim şirketi tarafından gerçekleştirilmiştir. Söz konusu denetim şirketi 25 Mart 2019 tarihli denetim raporunda olumlu görüş ve 17 Ağustos 2018 tarihli sınırlı denetim raporunda olumlu sonuç beyan etmiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited


Kaan Birdal, SMMM
Sorumlu Denetçi

4 Eylül 2019
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 2019	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2018
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	7	5.626.614	4.228.984
Finansal yatırımlar	8	5.852.666	5.384.153
Ticari alacaklar	9	3.880.530	3.798.949
- İlişkili taraflardan	6	236.262	563.347
- İlişkili olmayan taraflardan		3.644.268	3.235.602
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	10	4.690.906	5.006.245
- İlişkili taraflardan	6	23.764	186.010
- İlişkili olmayan taraflardan		4.667.142	4.820.235
Diğer alacaklar		628.316	398.069
- İlişkili taraflardan	6	6.014	30.205
- İlişkili olmayan taraflardan		622.302	367.864
Stoklar		1.570.372	1.319.020
Türev finansal varlıklar	17	30.939	52.589
Peşin ödenmiş giderler		494.842	474.386
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	20	50.733	57.882
Diğer dönen varlıklar		3.975.190	3.883.943
Ara toplam		26.801.108	24.604.220
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	5	337.581	323.155
Toplam dönen varlıklar		27.138.689	24.927.375
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	9	1.946.850	1.992.635
- İlişkili taraflardan	6	288.543	251.168
- İlişkili olmayan taraflardan		1.658.307	1.741.467
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	10	7.428.874	6.525.542
- İlişkili taraflardan	6	--	413
- İlişkili olmayan taraflardan		7.428.874	6.525.129
Diğer alacaklar		2.507.487	2.279.565
- İlişkili taraflardan	6	1.841.632	1.683.488
- İlişkili olmayan taraflardan		665.855	596.077
Finansal yatırımlar	8	6.357.394	5.726.668
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	12	1.120.913	795.574
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	15	725.549	704.512
Maddi duran varlıklar	13	4.061.875	3.298.114
Maddi olmayan duran varlıklar	14	780.987	700.462
- Şerefiye		85.276	3.796
- Diğer		695.711	696.666
Peşin ödenmiş giderler		204.651	224.124
Ertelenmiş vergi varlığı	20	235.361	202.717
Diğer duran varlıklar		4.090	4.240
Toplam duran varlıklar		25.374.031	22.454.153
Toplam varlıklar		52.512.720	47.381.528

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
KAYNAKLAR	Dipnot	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	16	8.359.532	7.829.936
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	16	973.150	1.360.257
Türev finansal yükümlülükler	17	9.116	23.017
Ticari borçlar	9	2.150.986	2.293.550
- İlişkili taraflara	6	16.714	13.176
- İlişkili olmayan taraflara		2.134.272	2.280.374
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	10	21.924.670	19.468.108
- İlişkili taraflara	6	8.023	14.741
- İlişkili olmayan taraflara		21.916.647	19.453.367
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		93.484	55.348
Diğer borçlar		1.010.732	983.046
- İlişkili taraflara	6	730.592	800.172
- İlişkili olmayan taraflara		280.140	182.874
Ertelenmiş gelirler		1.719.976	1.709.596
Dönem karı vergi yükümlülüğü	20	64.559	49.077
Kısa vadeli karşılıklar	18	167.836	170.366
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	18	71.828	86.489
- Diğer	18	96.008	83.877
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		683.547	534.833
Ara toplam		37.157.588	34.477.134
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	4	40.796	34.777
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		37.198.384	34.511.911
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	16	2.908.780	2.458.596
Ticari borçlar	9	77.033	71.064
- İlişkili olmayan taraflara		77.033	71.064
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	10	2.270.750	2.022.475
- İlişkili olmayan taraflara		2.270.750	2.022.475
Diğer borçlar		243.050	225.532
- İlişkili olmayan taraflara		243.050	225.532
Ertelenmiş gelirler		483.117	526.634
Uzun vadeli karşılıklar	18	48.964	43.554
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	18	48.964	43.554
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	20	341.868	313.988
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		--	217
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		6.373.562	5.662.060
Toplam yükümlülükler		43.571.946	40.173.971

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

	Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
ÖZKAYNAKLAR	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
Ödenmiş sermaye	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	3.391.538	2.993.674
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	1.778.881	1.497.851
Geçmiş yıllar karları	1.816.694	2.133.669
Dönem net karı / (zararı)	1.301.712	(27.666)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	8.695.225	7.003.928
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	245.549	203.629
Toplam özkaynaklar	8.940.774	7.207.557
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	52.512.720	47.381.528

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

Sürdürülen faaliyetler			
		Sınırlı denetimden geçmiş 2019	Sınırlı denetimden geçmiş 2018
Kar veya zarar kısmı	Dipnot		
Hasılat		3.938.547	3.923.092
Satışların maliyeti		(2.659.533)	(3.442.389)
Ticari faaliyetlerden brüt kar		1.279.014	480.703
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı		1.216.387	948.014
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti		(555.677)	(368.455)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar		660.710	579.559
Brüt kar		1.939.724	1.060.262
Genel yönetim giderleri		(513.319)	(435.719)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(141.148)	(147.074)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(39.978)	(34.901)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarından paylar	12	139.704	121.259
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		386.079	828.099
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(182.999)	(451.293)
Esas faaliyet karı		1.588.063	940.633
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		315.469	213.902
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(8.732)	(20.974)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.894.800	1.133.561
Finansman gelirleri		245.789	130.138
Finansman giderleri		(633.783)	(989.267)
Finansman giderleri, net		(387.994)	(859.129)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		1.506.806	274.432
Dönem vergi gideri	20	(192.262)	(109.781)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	20	23.197	(74.437)
Toplam vergi gideri		(169.065)	(184.218)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.337.741	90.214
Dönem karı		1.337.741	90.214

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2019</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 2018</i>
<i>Dipnot</i>		
Dönem karı	1.337.741	90.214
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları	334.454	924.311
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları	150.413	11.823
Ertelenmiş vergi (gideri)	(33.091)	(2.601)
Toplam diğer kapsamlı gelir	451.776	933.533
Toplam kapsamlı gelir	1.789.517	1.023.747
Dönem karının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	1.301.712	68.231
Kontrol gücü olmayan paylar	36.029	21.983
Dönem karı	1.337.741	90.214
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	1.699.576	988.705
Kontrol gücü olmayan paylar	89.941	35.042
Toplam kapsamlı gelir	1.789.517	1.023.747

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin 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 kısıtlanmış yedekler	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 2018 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.191.070	(15.855)	1.648.455	805.774	1.609.417	5.645.261	229.470	5.874.731
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin ve diğer düzeltmelerin etkisi(*)						24.521		24.521	3.177	27.698
1 Ocak 2018 itibarıyla yeniden düzenlenmiş bakiye	400.000	6.400	1.191.070	(15.855)	1.648.455	830.295	1.609.417	5.669.782	232.647	5.902.429
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	68.231	68.231	21.983	90.214
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	9.222	--	--	--	9.222	--	9.222
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	911.252	--	--	911.252	13.059	924.311
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	9.222	911.252	--	--	920.474	13.059	933.533
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	9.222	911.252	--	68.231	988.705	35.042	1.023.747
Ana ortaklığa ait işlemler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı ortaklıkta kontrol gücü olmayan payların sermaye artışına katılımı	--	--	3	--	--	(16.045)	--	(16.042)	15.292	(750)
Bağlı ortaklıkta sermaye artırımına katılım neticesinde kontrolün elde edilmesi	--	--	--	--	--	--	--	--	(79.654)	(79.654)
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	(33.603)	(33.603)
Nakit sermaye artışı	--	--	--	--	--	--	--	--	14	14
Transferler	--	--	356.959	--	--	1.252.458	(1.609.417)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	356.962	--	--	1.236.413	(1.609.417)	(16.042)	(97.951)	(113.993)
30 Haziran 2018 bakiyesi	400.000	6.400	1.548.032	(6.633)	2.559.707	2.066.708	68.231	6.642.445	169.738	6.812.183
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.497.851	114.289	2.879.385	2.133.669	(27.666)	7.003.928	203.629	7.207.557
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	1.301.712	1.301.712	36.029	1.337.741
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	1.301.712	1.301.712	36.029	1.337.741
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	117.322	--	--	--	117.322	--	117.322
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	280.542	--	--	280.542	53.912	334.454
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	117.322	280.542	--	--	397.864	53.912	451.776
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	117.322	280.542	--	1.301.712	1.699.576	89.941	1.789.517
Ana ortaklığa ait işlemler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/azalış	--	--	--	--	--	(8.279)	--	(8.279)	8.279	--
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	(56.300)	(56.300)
Transferler	--	--	281.030	--	--	(308.696)	27.666	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	281.030	--	--	(316.975)	27.666	(8.279)	(48.021)	(56.300)
30 Haziran 2019 bakiyesi	400.000	6.400	1.778.881	231.611	3.159.927	1.816.694	1.301.712	8.695.225	245.549	8.940.774

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş 2019	Sınırlı denetimden geçmiş 2018
A. İşletme faaliyetlerden nakit akışları		3.139.347	2.187.592
Dönem karı		1.337.741	90.214
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		282.281	(920.501)
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	13-14	211.065	178.622
Türev finansal araçların satışlarından karlar		(39.635)	(18.036)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		(178.746)	(261.599)
Şüpheli alacaklarla ilgili düzeltmeler	9	31.733	9.785
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net		(2.879)	9.420
Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar karşılığıyla ilgili düzeltmeler	18	5.236	3.265
Verilen kredi değer düşüklüğü karşılığıyla ilgili düzeltmeler	10	67.447	7.348
Karşılıklarla ilgili düzeltmeler, net	18	(11.549)	(16.559)
İzin karşılıklarıyla ilgili düzeltmeler	18	2.610	1.705
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlardan elde edilen karlar ile ilgili düzeltmeler	12	(139.704)	(121.259)
Faiz ve reeskont (gelir) / giderleriyle ilgili düzeltmeler		18.658	(207.071)
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacaklara ilişkin gerçeğe uygun değer düzeltmeleri	9	(117.541)	(192.004)
Gerçekleşmemiş kur farkı (karları) / zararları ve yabancı para çevrim zararları / (karları)		263.205	(498.092)
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	20	169.065	184.218
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kazançlarla ilgili düzeltmeler		3.316	(244)
İşletme sermayesindeki değişimler		1.291.150	2.641.578
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(121.571)	(19.912)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		568.817	667.680
Çalışanlara sağlanan faydalar ile ilgili borçlardaki değişimlerle ilgili düzeltmeler		32.160	23.456
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer alacaklar ve diğer dönen ve duran varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		65.922	(916.974)
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		15.557	(39.386)
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		2.690	7.132
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		433.874	(869.838)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		669.909	3.663.083
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(22.327)	76.525
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(350.286)	(148.220)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		63.114	(197.283)
Ertelenmiş gelirlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		(237.483)	412.274
Esas faaliyetler sonucu oluşan diğer borçlar ve diğer yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		170.774	(16.959)

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (devamı)

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		228.175	376.301
Ödenen kıdem tazminatları	18	(452)	(310)
Alınan faizler		9.009	86.366
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar	9	10.707	3.343
Finans sektörü faaliyetlerini de içeren alınan faizler		1.068.534	794.172
Finans sektörü faaliyetleriyle ilgili ödenen faizler		(681.302)	(390.099)
Finans sektörü faaliyetlerinden şüpheli alacaklardan tahsilatlar		115	35.688
Ödenen vergiler	20	(178.436)	(152.859)
B. Yatırım faaliyetlerden nakit akışları		(512.556)	(1.443.020)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		20.854	33.139
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	15	(4.470)	(18.874)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen finansal yatırımların kurulması veya sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	12	(20.312)	--
Türev finansal araçlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)		49.914	30.255
İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen/vadeye kadar elde tutulan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişler		233.450	216.387
Satılmaya hazır finansal varlık yatırımlarından kaynaklanan nakit girişleri		1.898.614	1.374.011
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan /vadeye kadar elde tutulan finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(80.432)	(508.289)
GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan / satılmaya hazır finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(2.075.256)	(1.895.035)
Kontrol gücü olmayan bağlı ortaklık sermaye artırımına katılım ve oran değişikliğine bağlı nakit girişleri		8.279	--
Kontrol gücü olmayan paylar sermayeye artırımına katılımından kaynaklanan nakit girişleri		--	14
Kontrol gücü olmayan bağlı ortaklık kuruluşu ve sermaye artırımı etkisi		--	15.292
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	13	(428.306)	(652.493)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	14	(114.891)	(37.427)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(1.283.814)	(92.341)
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri		(141.342)	845
Ödenen temettüler		(56.300)	(33.603)
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı		(673.851)	223.786
Ödenen faizler		(412.321)	(283.369)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)		1.342.977	652.231
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		3.890.616	1.368.909
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	7	5.233.593	2.021.140

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin 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	10-15
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	15-21
3	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları	22
4	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	23
5	Bölgümlere göre raporlama	24-26
6	İlişkili taraf açıklamaları	27-28
7	Nakit ve nakit benzerleri	29-30
8	Finansal yatırımlar	30-31
9	Ticari alacak ve borçlar	32-34
10	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	34-36
11	Stoklar	36
12	Özkaynak yöntemiyle değerklenen yatırımlar	36
13	Maddi duran varlıklar	37
14	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	37
15	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	37-38
16	Borçlanmalar	37-40
17	Türev finansal araçlar	40
18	Karşılıklar	40-41
19	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	42
20	Vergi	42-44
21	Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliğı ve düzeyi (Gerçeğı uygun değerk açıklamaları dahil)	45-50
22	Raporlama döneminden sonraki olaylar	51

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 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 2019 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 138 adet (31 Aralık 2018: 115) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 11 adet (31 Aralık 2018: 30) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları") ve 15 adet (31 Aralık 2018: 16) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2019 itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide finansal tabloları, Çalık Holding ve bağlı ortaklıkları ile Grup'un iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki paylarını kapsamaktadır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 18.264'tür (31 Aralık 2018: 19.321).

Grup ağırlıklı olarak Dipnot 5'te ayrıntılı olarak açıklandığı gibi altı ana faaliyet bölümünde faaliyetlerini sürdürmektedir:

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

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'a yeni dahil olan Grup'un Bağlı Ortaklıkları'nın, İş Ortaklıkları'nın ve İştirakleri'nin doğrudan ve etkin ortaklık oranları aşağıda belirtilmiştir:

	<i>Çalık Holding ve bağlı ortaklıklarının doğrudan ortaklık oranı %</i>	<i>Çalık Holding ve bağlı ortaklıklarının etkin ortaklık oranı %</i>
	<i>2019</i>	<i>2019</i>
Akyarlar Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd.Şti. (**)	100	99,87
Banka Kombëtare Tregtare Kosovë JSC (**)	100	100
Kadıkalesi Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd.Şti. (**)	100	99,87
Kent Güvenlik Sistemleri Elektronik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	50	49,93
Nouvelle Frontier Sarl (**)	100	99,29
Passo Spor Oyunları Kulübü Yazılım Ve Pazarlama A.Ş. (**)	100	99,87
Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi (*)	50	49,93
Yalıkavak Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd.Şti. (**)	100	99,87

(*) İş Ortaklığı

(**) Bağlı Ortaklık

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 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 Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık Anonim Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Solar Enerji Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
TCB İnşaat Yatırım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Atayurt İnşaat Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Başak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Yenilenebilir Enerji Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Çalık Enerji Elektrik Üretim ve Madencilik Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Swiss AG	Bağlı ortaklık	İsviçre
Çalık Georgia LLC (*)	Bağlı ortaklık	Gürcistan
Çalık Güneş Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Limak Adi Ortaklığı	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık NTF Elektrik Üretim ve Madencilik Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Petrol Arama Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Akdeniz Petrokimya ve Rafineri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Enerji Sabz Pouya Pars Anonim Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	İran
Enerji Sabz Arman Pars Anonim Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	İran
Gap Elektrik Dağıtım Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Granite Holding N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Hamerz Green Energy (*)	Bağlı ortaklık	İran
İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Irmak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
JSC Calik Georgia Wind	Bağlı ortaklık	Gürcistan
Kızılırmak Enerji Elektrik Anonim Şirketi	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 Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Onyx Trading Innovation FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Petrotrans Enerji Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sembol Enerji Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
TAPCO Petrol Boru Hattı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (***)	İş ortaklığı	Türkiye
Taşkent Merkez Park Gayrimenkul Yatırım A.Ş.(**)	Bağlı ortaklık	İran
Technological Energy N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Technovision Mühendislik Danışmanlık ve Dış Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilçay Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) Grup'un bağlı ortaklıkları olan Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık Anonim Şirketi, Taşkent Merkez Park Gayrimenkul Yatırım A.Ş., Çalık Georgia LLC, Enerji Sabz Pouya Pars A.Ş., Enerji Sabz Arman Pars A.Ş., Hamerz Green Energy ve Mayestan Green Energy gayri faal ya da yeni kurulmuş şirketler olup 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara etkilerinin önemsiz olmaları sebebiyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmemişlerdir.

(**) 2019 yılında şirketin ortaklık yapısı değişerek, iş ortaklığından bağlı ortaklığa dönüşmüştür.

(***) TAPCO Petrol Boru Hattı Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("TAPCO") 21 Aralık 2018 tarihinde alınan yönetim kurulu kararıyla tasfiye sürecine girmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.2 İnşaat bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Çalık İnşaat Anonim Şirketi ("Çalık İnşaat")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Construction Co.	Bağlı ortaklık	Libya
Gap Construction Investment and Foreign Trade LLC-Qatar ("Gap İnşaat Katar")	Bağlı ortaklık	Katar
Gap İnşaat Construction and Investment Co. Ltd. ("Gap İnşaat Sudan")	Bağlı ortaklık	Sudan
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Gap İnşaat Ukraine Ltd. ("Gap İnşaat Ukrayna")	Bağlı ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret Anonim Şirketi ("Gap İnşaat")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gapyapı İnşaat Anonim Şirketi ("Gapyapı")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Innovative Construction Technologies Trading FZE ("Innovative Construction")	Bağlı ortaklık	BAE
Kentsel Dönüşüm İnşaat Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
White Construction N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPI	İştirak	Türkmenistan
Calik Denim B.V.	Bağlı Ortaklık	Hollanda
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır
Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Denim")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan
Malatya Boya ve Emprime Anonim Şirketi ("Malatya Boya")	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Serdar Pamuk Egrigi Fabriği ÇJB	İştirak	Türkmenistan
Türkmenbaşı Tekstil Kompleksi	İştirak	Türkmenistan

1.4 Pazarlama bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Gap Pazarlama Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap Pazarlama FZE Jebel Ali Free Zone	Bağlı ortaklık	BAE
Gappa Textile Inc.	Bağlı ortaklık	ABD
Synergy Marketing N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Synchron Global Trading FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Tura Moda Mağazacılık ve Elektronik Tic. A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 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 Anonim Şirketi ("Cetel Telekom")	Bağlı ortaklık	Türkiye

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası Anonim Şirketi ("Aktif Bank")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albania Leasing Company	İştirak	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Sh.a	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Banka Kombetare Tregtare Kosovë JSC (*)	Bağlı ortaklık	Kosova
Çalık Finansal Hizmetler Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Haliç Finansal Kiralama Anonim Şirketi	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 Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2019 yılında Grup'a dahil olmuştur.

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Activo İç ve Dış Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Akyarlar Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd.Şti. (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aktif Yatırım Bankası Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Akuamarin Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albatros Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Amethyst Holding N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Ametist Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Attivo Bilişim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aytaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Cydev Investment Ltd.	İştirak	KKTC
Çalık Dijital ve Bilişim Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Tarım Ürünleri Lisanlı Depoculuk Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çiğdem Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çöl Yıldızı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Defne Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Deniz Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Deniz Yıldızı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Duru Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
E-Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Eko Biokütle Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Emlak Girişim Danışmanlığı Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2019 yılında Grup'a dahil olmuştur.

(**) 2019 yılında şirketin ortaklık yapısı değişerek, iş ortaklığından bağlı ortaklığa dönüşmüştür.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler (devamı)

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Emyap Development Limited	İştirak	KKTC
E-post Elektronik Perakende Otomasyon Satış Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Esen Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gelincik Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi. (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gök Safir Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Güneştaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Halk Yenilenebilir Enerji Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Idea Farm Ventures Limited	İştirak	BAE
İnovaban İnovasyon ve Finansal Danışmanlık Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
İpek Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kadıkalesi Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd. Şti. (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kamelya Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kaplan Gözü Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kartaltepe Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Kasımpatı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kent Güvenlik Sistemleri Elektronik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. (**)	İş ortaklığı	Türkiye
Kıbrıs Besicilik ve Çiftçilik Teşebbüsleri Limited	İştirak	KKTC
Kırlangıç Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kızılyıldız Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kumtaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kuvars Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kuzey Yıldız Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lapis Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Leylak Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lilyum Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Martı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Mehtap Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Mercan Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
N-Kolay Ödeme Kuruluşu Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Nouvelle Frontier Sarl (***)	Bağlı ortaklık	D.Kongo
Nilüfer Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Olimpos Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Olivin Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Oniks Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Opal Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Passo Spor Oyunları Kulübü Yazılım Ve Pazarlama A.Ş. (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Pasifik Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Polimetal Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi (**)	İş ortaklığı	Türkiye
Sedef Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (****)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Seher Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Seher Yıldız Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Silent Valley Partnership	İştirak	KKTC

(*) 2019 yılında Grup'a dahil olmuştur.

(**) 2019 yılında kurulmuştur.

(***) 2019 yılında kurulmuştur ve konsolide finansal tablolarına etkisinin önemsiz olması sebebiyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmemiştir.

(****) 2019 yılında şirketin ortaklık yapısı değişerek, iş ortaklığından bağlı ortaklığa dönüşmüştür.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

1 Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler (devamı)

Şirket Adı	Ortaklık	Ülke
Tanyeri Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tunçpınar Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Turkuvaz Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ufuk Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
UPT Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yakamoz Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yalıkavak Enerji İnşaat Tarım Hayvancılık İthalat İhracat Ltd. Şti. (*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yakut Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Zirkon Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi (**)	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2019 yılında Grup'a dahil olmuştur.

(**) 2019 yılında şirketin ortaklık yapısı değişerek, iş ortaklığından bağlı ortaklığa dönüşmüştür.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup'un konsolide finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan II-14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Çalık Holding ve Türkiye'de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu'na ("TTK"), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı'na, Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu ("BDDK") tarafından yürürlüğe konulan "Bankaların Muhasebe Uygulamalarına ve Belgelerin Saklanması İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Yönetmelik" hükümlerine ve yine BDDK tarafından muhasebe ve finansal raporlama esaslarına ilişkin yayımlanan diğer yönetmelik, açıklama ve genelgelere, Bankacılık Kanunu'na ve bu kurumlar tarafından özel bir düzenleme yapılmamış olması durumunda KGK tarafından yürürlüğe konulan TFRS'lere ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler ve işletme birleşmeleri sırasında ortaya çıkan duran varlıklardaki kayıtlı değer ile gerçeğe uygun değer arasındaki farklardan kaynaklanan değerlemeler haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem özet konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem özet konsolide finansal tabloların sunumu uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

2.1.3 Yabancı para çevrimi

Fonksiyonel ve sunum para birimi

Şirket, Bağlı Ortaklıklar'ının, İş Ortaklıkları'nın ve İştirakler'inin finansal tablolarındaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("fonksiyonel para birimi"). 30 Haziran 2019 tarihli finansal tablolarda geçerli olan fonksiyonel para birimlerinde yılsonuna kıyasla herhangi bir değişiklik olmamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Çalık Holding'in sunum para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

Yabancı para işlem ve bakiyeler

Yabancı para biriminde yapılan işlemler, Grup şirketlerinin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama dönemi sonundaki kurlardan geçerli para birimine çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen yabancı para, parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerinin yabancı para cinsinden tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yeniden çevrimle oluşan yabancı para kur farkları genellikle kar veya zararda muhasebeleştirilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir.

Aşağıdaki kalemlerin yeniden çevrimiyle oluşan yabancı para kur farkları diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilir:

- özkaynaklar altında kayıtlara alınan gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan
- özkaynak araçları (2017: özkaynaklar altında kayıtlara alınan satılmaya hazır hisse senedine dayalı menkul kıymetler) (değer düşüklüğü olması durumu hariç, bu durumda diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiş olan kur farkları kar veya zarara yeniden sınıflandırılır)
- yurtdışı işlemlerdeki net yatırımlara dair riskten korunmak amacıyla girilen finansal yükümlülüğün riskten korunmanın efektif olduğu oranda; ve
- riskten korunmanın etkinliği ölçüsünde, özellikle nakit akış riskinden korunma araçları.

Avro / TL, USD / TL, Avro / USD ve TL / USD kurlarındaki senelik değişimler raporlama dönemi sonları itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2019</u>	<u>31 Aralık 2018</u>
Avro / TL	6,5507	6,0280
USD / TL	5,7551	5,2609
Avro / USD	1,1382	1,1458
TL / USD	0,1738	0,1901

1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 9 - “Finansal Araçlar (Değişiklikler)”
- TFRS 16 - “Kiralama İşlemleri”
- TMS 19 - “Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklikler)”
- TFRS Yorum 23 - “Vergi Uygulamalarındaki Belirsizlikler”
- TFRS Yıllık İyileştirmeler - 2015 - 2017 Dönemi: TFRS 3, TFRS 11, TMS 12 ve TMS 23 standartlarındaki değişiklikler

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 16 Kiralamalar” standardının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standardın geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri Not 2.3’te açıklanmıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

- TFRS 10 ve TMS 28 - “Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları (Değişiklikler)”
- TFRS 17 - “Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 ve TMS 8 - “Önemliliğin Tanımı (Değişiklikler)”
- TFRS 3 - “İşletme Birleşmeleri (Değişiklikler)”

Grup, değişikliklerin ve yeni standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

2.3 TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı

2.3.1 TFRS 16 “Kiralamalar” Standardını etkileri

Grup - kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakınına temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),
- Grup’un tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakınına elde etme hakkının olması,

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

2.3.1 TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Grup'un tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:

- a. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya
- b. Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:
 - i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
 - ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortisman tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

2.3.1 TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Grup'un kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Grup - kiralayan olarak

Grup'un kiralayan olarak kiralamalarının tamamı faaliyet kiralamasıdır. Faaliyet kiralamalarında, kiralanan varlıklar, konsolide bilançoda yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi duran varlıklar veya diğer dönen varlıklar altında sınıflandırılır ve elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

2.3.1 TFRS 16 “Kiralamalar” Standardı (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar Standardına ilk geçiş

Grup, TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardının yerini alan TFRS 16 “Kiralamalar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak (“kümülatif etki yöntemi”) konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirmiştir. Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme gerekmemektedir.

TFRS 16 “Kiralamalar” standardının ilk uygulaması kapsamında, 1 Ocak 2019 tarihinden önce TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardına uygun olarak faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralama taahhütlerine ilişkin konsolide finansal tablolarda “kiralama yükümlülüğü” muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu kira yükümlülüğü, geçiş tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş kira ödemelerinin, Grup’un ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülmüştür. Kullanım hakkı varlıkları ise, ilgili standartta yer alan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, kiralama yükümlülüklerine (peşin ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş) eşit bir tutar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

TFRS 16 “Kiralamalar” standardının uygulanmasının Grup’un 1 Ocak 2019 tarihli finansal durum tablosu üzerindeki etkileri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019
Varlıklar	
Kullanım hakkı varlıkları	85.999
Yükümlülükler	
Kiralama yükümlülüğü	85.999

Grup’un 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla kullandığı alternatif borçlanma oranlarının ağırlıklı ortalaması TL, USD ve EUR için sırasıyla %20, %4,5 ve %5,1 seviyesindedir.

Geçiş kapsamında, TFRS 16’da tanımlanan aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamalar Grup politikaları dâhilinde benimsenmiştir.

- Kiralama süresi 1 yıl veya daha kısa olan kiralamalar kapsam dışında bırakılmıştır. Kiralama süresi 1 yıl veya daha kısa olmakla birlikte; Grup’un kiralamayı uzatma hakkı veren bir opsiyona sahip olması ve söz konusu uzatma hakkı opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması (örneğin kiralamaya konu varlığa ilişkin önemli tutarda bir özel maliyet yatırımının bulunması ve bu yatırımın 1 yıldan uzun sürede itfa ediliyor olması gibi) durumunda, Grup sözleşme süresine ilişkin öngöründe bulunarak, söz konusu sözleşmeyi de TFRS 16 kapsamına dahil etmiştir.
- Düşük değerli varlıklar (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb. bilgi teknolojileri ekipmanları) kapsam dışında bırakılmıştır.
- Makul ölçüde benzer özelliklere sahip kiralamalardan oluşan bir portföye (benzer bir ekonomik ortamdaki benzer bir varlık sınıfı için geri kalan kiralama süresi benzer olan kiralamalar gibi) tek bir iskonto oranı uygulanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren döneme ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Not 2.3'te belirtilen değişiklikler dışındaki muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir. Önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

3 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları

3.1 2019 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Çalık Gaz ve Petrol

20 Mayıs 2019 tarihinde, Grup şirketlerinden olan Çalık Gaz ve Petrol A.Ş., kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2018 tarihli bilançolarının esas alınması suretiyle Çalık Holding bünyesinde birleşmiştir.

Çalık Emlak ve Gayrimenkul

31 Mayıs 2019 tarihinde Çalık Emlak ve Gayrimenkul Yatırımları A.Ş.'nin 109.530 TL ödenmiş sermayesi içerisinde %100'üne tekabül eden 109.530.252 adet payı, Gap İnşaat A.Ş. şirketi ile kolaylaştırılmış birleşme hükümlerine göre aktif ve pasifleri ile birlikte devir almak suretiyle birleşmiştir. Bu işlem neticesinde Çalık Holding A.Ş'nin Gap İnşaat A.Ş'de 99,46 olan payı, 98,90'a düşmüştür.

Çalık Güneş Enerji

20 Mayıs 2019 tarihinde Çalık Gaz ve Petrol A.Ş. tarafından gerçekleştirilen genel kurul neticesinde, Çalık Gaz ve Petrol A.Ş'nin Çalık Holding A.Ş. ile birleştirilmesine karar verilmiştir. Bu işlem neticesinde, Çalık Holding A.Ş., Çalık Güneş Enerji Üretim A.Ş.'deki yüzde 0,25 olan payını yüzde 99,75'e çıkarmıştır.

Çalık Petrol Arama

20 Mayıs 2019 tarihinde Çalık Gaz ve Petrol A.Ş. tarafından gerçekleştirilen genel kurul neticesinde, Çalık Gaz ve Petrol A.Ş'nin Çalık Holding A.Ş. ile birleştirilmesine karar verilmiştir. Bu işlem neticesinde, Çalık Holding A.Ş., Çalık Petrol Arama Üretim San. ve Tic. A.Ş. üzerindeki payını yüzde 80,00'e çıkarmıştır.

Aktif Doğal Gaz

20 Mayıs 2019 tarihinde Çalık Gaz ve Petrol A.Ş. tarafından gerçekleştirilen genel kurul neticesinde, Çalık Gaz ve Petrol A.Ş'nin Çalık Holding A.Ş. ile birleştirilmesine karar verilmiştir. Bu işlem neticesinde, Çalık Holding A.Ş., Aktif Doğal Gaz Ticaret A.Ş.'deki yüzde 1,00 olan payını yüzde 99,50'e çıkarmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

4 Durdurulan faaliyetler ve satış amaçlı elde tutulan varlık grupları ve ilgili yükümlülükler

Grup, tekstil sektöründe sınırlı olarak faaliyetlerini sürdüren Çalık Alexandria'nın ilgili varlık ve yükümlülüklerini "Satış amaçlı elde tutulan varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır ve buradaki üretim ve satış tesislerini satmayı planlamaktadır. Bu Bağlı Ortaklığa ait nakit ve nakit benzerleri dışında kalan tüm varlık ve yükümlülükler konsolide finansal tablolarda, sırasıyla, "Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar" ve "Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına 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 2019 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 337.581 TL ve 40.796 TL (31 Aralık 2018: 323.155 TL ve 34.777 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar		
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Stoklar	20.413	18.118
Maddi duran varlıklar (*)	314.738	303.753
Maddi olmayan duran varlıklar	185	56
Diğer varlıklar	2.245	1.228
	337.581	323.155
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar	40.796	34.777
	40.796	34.777

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 50.829 TL (31 Aralık 2018: 47.281 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan gayrimenkuller, 3.909 TL (31 Aralık 2018: 3.573 TL) tutarında pazarlama sektöründe zarar niteliğindeki ticari alacaklar karşılığında elde edinilen satış amaçlı elde tutulan gayrimenkuller ve 260.000 TL (31 Aralık 2018: 252.899 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller gösterilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

5 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 2018 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

5 Bölümlere göre raporlama (devamı)

Aşağıda yer alan bilgiler Bağlı Ortaklıklar, İştirakler ve İş Ortaklıkları için uygulanan muhasebe politikaları temel alınarak hazırlanmıştır.

30 Haziran 2019									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.251.974	569.197	531.695	162.285	199.069	1.570.556	137.422	(267.264)	5.154.934
Brüt kar	858.994	58.577	153.489	21.308	72.301	690.107	94.638	(9.690)	1.939.724
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	130.895	--	--	--	--	(11.657)	19.867	599	139.704
Faiz geliri	5.979	95	197	3	--	2.964	1.162	(1.391)	9.009
Diğer gelirler/(giderler), net	(171.643)	196.862	(48.667)	(17.478)	(64.065)	(308.716)	(55.886)	(30.781)	(500.374)
Esas faaliyet karı/(zararı)	824.225	255.534	105.019	3.833	8.236	372.698	59.781	(41.263)	1.588.063
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	236	439	(17)	(1)	(1.769)	208.572	1.300.301	(1.201.024)	306.737
Faiz gideri	(35.966)	(14.205)	(77.815)	(17.885)	(26.514)	(8.058)	(242.253)	10.375	(412.321)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	(51.954)	(3.080)	(64.868)	3.932	3.354	23.485	111.181	2.277	24.327
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	736.541	238.688	(37.681)	(10.121)	(16.693)	596.697	1.229.010	(1.229.635)	1.506.806
Vergi (gideri)/geliri	(40.872)	(16.595)	31.100	(6.204)	(3.662)	(106.711)	(18.181)	(7.940)	(169.065)
Net dönem karı/(zararı)	695.669	222.093	(6.581)	(16.325)	(20.355)	489.986	1.210.829	(1.237.575)	1.337.741

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	7.058.456	7.295.556	1.849.005	692.585	1.331.056	38.697.884	7.956.391	(12.368.213)	52.512.720
Bölüm yükümlülükleri	(3.877.398)	(5.436.795)	(1.472.032)	(435.009)	(1.041.624)	(33.869.613)	(4.643.641)	7.204.166	(43.571.946)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	102.085	10.197	84.128	(1.912)	16.674	337.491	20.166	(21.162)	547.667
Amortisman ve itfa payları	(52.955)	(35.120)	(26.456)	(707)	(41.661)	(39.516)	(14.431)	(219)	(211.065)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

5 Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Haziran 2018									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.139.442	868.996	440.274	126.067	151.815	1.121.536	222.069	(199.093)	4.871.106
Brüt kar	541.323	(395.054)	148.598	22.704	56.026	614.885	85.796	(14.016)	1.060.262
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	132.682	--	--	--	--	(6.196)	(5.219)	(8)	121.259
Faiz geliri	72.201	3.783	283	4	--	3.252	11.784	(4.942)	86.365
Diğer gelirler/(giderler), net	(177.808)	174.317	17.429	10.177	(57.135)	(237.028)	(70)	(57.135)	(327.253)
Esas faaliyet karı/(zararı)	568.398	(216.954)	166.310	32.885	(1.109)	374.913	92.291	(76.101)	940.633
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	4.797	2	10	(6)	422	27.271	857.412	(696.980)	192.928
Faiz gideri	(50.450)	(19.341)	(32.004)	(11.055)	(19.219)	(6.882)	(182.666)	38.249	(283.368)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	(26.772)	(53.264)	(90.063)	(26.522)	30.588	(43.314)	(421.632)	55.218	(575.761)
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	495.973	(289.557)	44.253	(4.698)	10.682	351.988	345.405	(679.614)	274.432
Vergi (gideri)/geliri	(62.413)	(26.540)	(3.951)	(847)	(80)	(82.156)	(8.231)	--	(184.218)
Net dönem karı/(zararı)	433.560	(316.097)	40.302	(5.545)	10.602	269.832	337.174	(679.614)	90.214

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	7.331.246	6.685.896	1.554.843	541.263	1.076.515	29.525.458	7.046.426	(10.117.228)	43.644.419
Bölüm yükümlülükleri	(4.539.912)	(5.290.698)	(966.419)	(393.704)	(814.276)	(26.254.281)	(4.910.212)	6.337.266	(36.832.236)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	76.837	19.906	129.040	53	9.439	390.526	62.820	342	688.963
Amortisman ve itfa payları	(58.691)	(25.308)	(19.391)	(339)	(35.688)	(32.591)	(5.986)	(628)	(178.622)

(*) Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2018 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2018 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

6 İlişkili taraf açıklamaları

Grup'un iş ortaklıkları ve iştirakleri ara dönem özet konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Grup ile İştirakler ve İş Ortaklıkları arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar ve zararlar Grup'un İştiraklerdeki ve İş Ortaklarındaki payı ölçüsünde düzeltilmektedir.

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar (***)	--	94.768	1.588	428.449	524.805
Diğer alacaklar (**)	1.841.633	--	1.073	4.940	1.847.646
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	583	1.685	21.496	23.764
Peşin ödenmiş giderler	--	37.295	--	--	37.295
Borçlanmalar	--	(384.925)	--	(4.140)	(389.065)
Ticari borçlar	--	(13.246)	(1.670)	(1.798)	(16.714)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(511)	(55)	(407)	(7.050)	(8.023)
Diğer borçlar (*)	(730.553)	(15)	--	(24)	(730.592)
Ertelenmiş gelirler	--	(327)	(3.092)	(523.380)	(526.799)
Toplam	1.110.569	(265.922)	(823)	(81.507)	762.317

31 Aralık 2018					
	Ortaklar	İştirakler	İş Ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	24.329	644	789.542	814.515
Diğer alacaklar	1.686.961	72	16.050	10.610	1.713.693
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	753	160.390	25.280	186.423
Borçlanmalar	--	(370.248)	--	(906)	(371.154)
Ticari borçlar	--	(7.937)	(5.231)	(8)	(13.176)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(228)	(39)	(4.398)	(10.076)	(14.741)
Diğer borçlar	(799.776)	--	(133)	(263)	(800.172)
Ertelenmiş gelirler	--	(11)	(274)	(329.550)	(329.835)
Toplam	886.957	(353.081)	167.048	484.629	1.185.553

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ortaklara olan diğer borçların 730.553 TL'lik kısmı (31 Aralık 2018: 799.713 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin hissedarlara olan borcundan meydana gelmektedir.

(**) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ortaklardan olan diğer alacakların 1.841.633 TL'lik kısmı (31 Aralık 2018: 1.683.488 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin Delta Netherlands B.V'den olan alacağından meydana gelmektedir.

(***) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ticari alacakların 428.211 TL'lik kısmı (31 Aralık 2018: 789.415 TL) Çalık Enerji'nin Mitsubishi Corporation firması için Irak ve Özbekistan'da yapmış olduğu taşeron faaliyetlerinden doğan alacaklardan meydana gelmektedir.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

6 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemleri için, kazanılan gelirler ve ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili olarak Grup tarafından katılan giderler aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

2019					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	75.728	7.861	4.619	88.208
Satışların maliyeti	(22)	(85.567)	(325)	(587)	(86.501)
Genel yönetim giderleri	(122)	(100)	(718)	(441)	(1.381)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(16)	(16)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	--	--	395	395
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	14	10	3.851	53	3.928
Finansman gelir gider	4.516	--	7.190	421	12.127
Toplam	4.386	(9.929)	17.859	4.444	16.760
2018					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	17.239	4.240	188.282	209.761
Satışların maliyeti	--	(70.665)	(644)	(5)	(71.314)
Genel yönetim giderleri	(8)	--	(439)	(81)	(528)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	--	44	49.210	2.525	51.779
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti	--	(1.299)	(15.984)	(248)	(17.531)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	--	--	3	(29)	(26)
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	7.776	--	--	2	7.778
Diğer faaliyetlerden kar / (zararlar)	--	--	1.598	(3)	1.595
Toplam	7.768	(54.681)	37.984	190.443	181.514

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 67.387 TL'dir (2018: 58.893 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

7 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019	Finans içi ^(*)	Finans dışı ^(**)	Toplam
Kasa	326.428	2.186	328.614
Banka	4.533.267	520.419	5.053.686
-Vadesiz mevduat	2.476.344	315.263	2.791.607
-Vadeli mevduat	2.056.923	205.156	2.262.079
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	67.588	--	67.588
Diğer nakit ve nakit benzerleri ^(***)	163.111	13.615	176.726
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	5.090.394	536.220	5.626.614
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(258.777)	(134.244)	(393.021)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	4.831.617	401.976	5.233.593

31 Aralık 2018	Finans içi ^(*)	Finans dışı ^(**)	Toplam
Kasa	361.745	1.024	362.769
Banka	3.308.743	480.491	3.789.234
-Vadesiz mevduat	1.857.725	243.251	2.100.976
-Vadeli mevduat	1.451.018	237.240	1.688.258
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	40.925	--	40.925
Diğer nakit ve nakit benzerleri ^(***)	35.420	636	36.056
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	3.746.833	482.151	4.228.984
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(195.042)	(143.326)	(338.368)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.551.791	338.825	3.890.616

(*) 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 2019 tarihi itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri esas olarak, 160.314 TL tutarındaki ters repo işlemlerinden (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır) 12.198 TL (31 Aralık 2018: 604 TL) tutarındaki yoldaki paralar ve 4.214 TL tutarındaki kredi kartı alacaklarından (31 Aralık 2018: 4.528 TL) oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 itibarıyla para piyasalarından alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2018: 30.924 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

7 Nakit ve nakit benzerleri (devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, 393.021 TL tutarındaki (31 Aralık 2018: 338.368 TL) kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerleri tutarı Grup'un günlük işlemleri için kullanılabilir değildir.

İlgili tutarın 369 TL'lik (31 Aralık 2018: 237 TL) kısmı mühendislik hizmetleri, tedarik işlemleri ve inşaat projesi ("MTİ") için ilgili sözleşmelere istinaden Türkiye'deki bankalarda, 3.672 TL'lik (31 Aralık 2018: 3.359 TL) kısmı bakım sözleşmesine istinaden Gürcistan'daki bankada bulunmakta iken, Özbekistan bankaları nezdinde bir bloke bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: 2.811). 118.428 TL tutarındaki kısmı ise kullanılan kredilere ilişkin teminat olarak yurtiçindeki bankalarda zorunlu olarak tutulmaktadır (31 Aralık 2018: 123.713 TL). Geriye kalan tutarın 11 TL'si (31 Aralık 2018: 7.497 TL) ise Enerji Piyasaları İşletme Anonim Şirketi Anonim Şirketi'nden ("EPIAŞ") satın alınan elektriğe karşılık verilen İstanbul Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketi'ne verilen nakit teminat olarak tutulmakta iken, 128 TL'lik (31 Aralık 2018: 128 TL) kısmı ise kamulaştırma davalarına istinaden mahkeme tarafından bloke edilen tutarlardan oluşmaktadır.

81 TL'lik (31 Aralık 2018: 5.581 TL) kısmı bankalardan alınan teminat mektupları kapsamında ilgili bankalar nezdinde mevcut banka hesapları üzerindeki bloke tutarlarını yansıtmakta olup, elektrik dağıtım şirketlerine ilişkin online tahsilatlara ilişkin bloke tutarı ise 11.555 TL'dir (2018: Bulunmamaktadır).

Grup'un Arnavutluk ve Türkiye'de yürütülen bankacılık faaliyetlerinden ötürü oluşmuş zorunlu bloke hesap tutarı 258.777 TL'dir (31 Aralık 2018: 195.042 TL).

Grup'un nakit ve nakit benzerleri için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 21'te açıklanmıştır.

8 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	4.206.564	5.387.398	9.593.962
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	1.159.077	142.968	1.302.045
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	487.025	827.028	1.314.053
Toplam	5.852.666	6.357.394	12.210.060
31 Aralık 2018			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	3.817.126	4.867.589	8.684.715
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	948.015	113.300	1.061.315
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	619.012	745.779	1.364.791
	5.384.153	5.726.668	11.110.821

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

8 Finansal yatırımlar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	7.558.958	6.714.416
Özel sektör tahvilleri	1.158.245	1.050.096
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	432.170	495.045
Yatırım fonları	379.271	363.423
Kote edilmiş hisse senetleri	56.773	46.085
Kote olmayan hisse senetleri		
Anagold Madencilik San. ve Tic. Anonim Şirketi	1.159.077	948.015
Bursagaz Bursa Şehiriçi Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt Anonim Şirketi	102.211	81.000
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağıtım Pazarlama Ticaret Anonim Şirketi	40.757	32.300
Diğer	8.545	15.650
Toplam	10.896.007	9.746.030

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla itfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıkların ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	618.514	675.309
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	298.170	339.971
Özel sektör tahvilleri	361.731	312.868
Diğer (*)	35.638	36.643
Toplam	1.314.053	1.364.791

(*) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'un bankacılık sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının bankacılık faaliyetleri kapsamında gerçekleştirdikleri 30 Haziran 2019 vadeli bankalar arası vadeli mevduat işlemlerinden oluşmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

9 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	236.262	563.347
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	3.644.268	3.235.602
Toplam	3.880.530	3.798.949

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devam eden inşaat sözleşmelerinden alacaklar (*)	1.918.255	1.159.021
Alicılar (*)	1.186.128	1.977.950
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	548.478	442.056
Şüpheli ticari alacaklar	310.318	281.977
Alacak senetleri	149.213	190.412
Vadeli çekler	59.677	18.144
Diğer ticari alacaklar	19.532	16.560
	4.191.601	4.086.120
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(310.318)	(281.977)
Ticari alacak reeskontu (-)	(753)	(5.194)
Toplam	3.880.530	3.798.949

(*) 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 2019 tarihi itibarıyla bu tutar 2.327.866 TL'dir (31 Aralık 2018: 2.471.460 TL).

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İmtiyazlı hizmet sözleşmelerinden doğan alacaklar	1.316.911	1.415.122
Alicılar	629.939	577.513
Şüpheli ticari alacaklar	16.696	--
Toplam	1.963.546	1.992.635
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(16.696)	--
Toplam	1.946.850	1.992.635

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

9 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar (devamı)

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

	2019	2018
1 Ocak bakiyesi	281.977	217.412
1 Ocak 2018 itibarıyla TFRS 9 politika değişikliği	--	11.693
Dönem içinde ayrılan karşılık	42.386	10.168
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar (-)	(10.707)	(3.343)
Dönem içinde ayrılan karşılıkların geri çevrilmesi	(10.653)	(383)
İşletme edinimlerinden girişler	--	1.097
Yabancı para çevrim farkları	24.010	22.503
Toplam	327.013	259.147

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

İtfa yılı	İtfaya konu alacaklar	
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
2020	178.862	381.564
2021	306.776	277.343
2022	240.419	220.299
2023	197.043	180.261
2024	156.084	142.449
2025	125.450	114.944
2026	78.212	70.822
2027	31.774	27.440
2028	2.291	--
Toplam	1.316.911	1.415.122

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait imtiyazlı hizmet sözleşmelerinden alacakların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak bakiyesi	1.857.178	1.362.259
İlaveler	37.384	87.233
Yatırımlara ilişkin cari dönem itfa tutarı	(113.923)	(85.267)
Gerçeğe uygun değer kazançları	117.541	192.004
Cari dönemde yapılan gelir tavanı düzeltmeleri	(21.244)	13.365
Diğer	(11.547)	(342)
30 Haziran bakiyesi	1.865.389	1.569.252

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

9 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar (*)	1.894.011	2.148.261
Borç senetleri	--	113.891
Verilen çek ve ödeme emirleri	205.904	--
Diğer ticari borçlar	51.071	31.398
Toplam	2.150.986	2.293.550

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Satıcılar (*)	77.033	71.064
Toplam	77.033	71.064

(*) 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 21'de açıklanmıştır.

10 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan alacaklar	23.764	186.010
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	4.667.142	4.820.235
Toplam	4.690.906	5.006.245

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	4.100.325	4.176.366
Bankalara verilen kredi ve avanslar	509.772	746.972
Takipteki krediler ve alacaklar	311.810	270.618
Ara toplam	4.921.907	5.193.956
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(231.001)	(187.711)
Toplam	4.690.906	5.006.245

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

10 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan alacaklar	--	413
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	7.428.874	6.525.129
Toplam	7.428.874	6.525.542

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	7.401.651	6.552.808
Bankalara verilen kredi ve avanslar	389.694	282.461
Ara toplam	7.791.345	6.835.269
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(362.471)	(309.727)
Toplam	7.428.874	6.525.542

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 115 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 67.447 TL. (30 Haziran 2018: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 35.688 TL ve 7.348 TL).

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Bankalara borçlar	283.348	182.607
Vadeli mevduat	220.333	175.263
Cari hesap	63.015	7.344
Müşterilere borçlar	16.075.179	14.439.303
Gerçek kişiler	13.091.075	11.596.567
Tüzel kişiler	2.323.936	2.156.819
Devlet kuruluşları	384.893	306.174
Diğer	275.275	379.743
Fonlar ve ödeme hesapları (*)	2.076.742	2.102.947
Repo işlemlerinden fonlar	3.489.401	2.743.251
Toplam	21.924.670	19.468.108

(*) Fonlar ve ödeme hesapları, kredi müşterilerinin işlemleri için geçici olarak açılan cari hesaplardaki tutarları ile bankaların ve diğer müşterilerin ödemelerini yapmak üzere bulundurdıkları tutarları ifade etmektedir. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2018: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

10 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlar	2.270.750	2.022.475
Toplam	2.270.750	2.022.475

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Müşterilere borçlar		
Gerçek kişiler	2.112.061	1.876.579
Tüzel kişiler	131.324	136.589
Devlet kuruluşları	19.822	--
Diğer	7.543	9.307
Toplam	2.270.750	2.022.475

11 Stoklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla stoklarla ilgili toplamda 23.415 TL (31 Aralık 2018: 24.609 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

12 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:

	2019	2018
1 Ocak bakiyesi	737.652	479.027
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	150.762	127.455
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	6.200	--
Yabancı para çevrim farkları	162.334	59.037
30 Haziran bakiyesi	1.056.948	665.519

ii) İştirakler

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

	2019	2018
1 Ocak bakiyesi	57.705	52.557
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki paylar	(11.058)	(6.196)
İştiraklerdeki sermaye artışı	14.112	--
Yabancı para çevrim farkları	3.206	3.108
30 Haziran bakiyesi	63.965	49.469

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

13 Maddi duran varlıklar

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

	2019	2018
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	3.298.114	2.379.249
Alımlar (+)	428.306	632.662
TFRS 16 kapsamında ilk kez bilançoya alınan kullanım hakkı varlıkları	184.057	--
Çıkışlar (-)	(24.170)	(32.796)
Yabancı para çevrim farkları	335.783	270.775
Transferler	12.829	2.652
İşletme edinimlerinden girişler	--	19.831
Cari dönem amortismanı (-)	(173.044)	(136.573)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	4.061.875	3.135.800

14 Maddi olmayan duran varlıklar

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

	2019	2018
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	700.462	617.185
Alımlar (+)	114.891	37.427
Çıkışlar (-)	--	(99)
Yabancı para çevrim farkları	3.593	18.466
Transferler	62	(2.652)
Cari dönem itfa payları (-)	(38.021)	(42.049)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	780.987	628.278

15 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	404.486	472.425
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	321.063	232.087
	725.549	704.512

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

	2019	2018
1 Ocak bakiyesi	704.512	648.482
Transferler	(12.891)	--
Yabancı para çevrim farkları	29.458	--
İlaveler	4.470	18.874
Toplam	725.549	667.356

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

15 Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2018 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 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller			725.549	725.549
Toplam			725.549	725.549
31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	704.512	704.512
Toplam	--	--	704.512	704.512

16 Borçlanmalar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İhraç edilen menkul kıymetler	4.143.920	3.846.928
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	2.791.168	2.981.563
Banka kredileri	1.265.336	878.448
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	973.150	1.202.433
Faktoring borçları	91.442	75.362
Finansal kiralama borçları	51.541	47.635
Kiralama işlemlerinden borçlar	16.125	--
Çıkarılmış tahviller	--	157.824
Toplam	9.332.682	9.190.193
Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Banka kredileri	1.950.125	1.712.176
İhraç edilen menkul kıymetler	529.850	518.783
Kiralama işlemlerinden borçlar	186.187	--
Sermaye benzeri krediler	163.865	150.552
Finansal kiralama borçları	64.898	63.483
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	14.846	13.640
Finansal kiralama işlemlerinden ertelenen faiz borçları	(991)	(38)
Toplam	2.908.780	2.458.596

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

16 Borçlanmalar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, faktoring borçlarını da içeren borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı Değeri
Teminatl bank kredileri	TL	15,50-39	2019-2024	610.594	622.339
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	2,95-12,30	2019-2024	1.692.765	1.696.878
Teminatl bank kredileri	Avro	5,16-8	2019-2031	388.403	389.511
Teminatl bank kredileri	Diğr	5,00	2019-2024	17.544	18.066
Teminatsız bank kredileri	TL	20,5-29	2019	406.412	421.968
Teminatsız bank kredileri	TL	16,20-33	2019-2024	1.064.350	1.063.907
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	4,92-8,75	2019-2020	1.290.554	1.303.650
Teminatsız bank kredileri	Avro	1-7,90	2019-2025	1.531.709	1.550.802
Teminatsız bank kredileri	Diğr	2,76-3,75	2020	90.628	91.369
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL	19,44-20,00	2019-2028	42.609	34.568
Kiralama işlemlerinden borçlar	ABD Doları	4,4-4,5	2020-2028	2.948	2.528
Kiralama işlemlerinden borçlar	Avro	1,1-5,1	2019-2049	229.074	158.148
Kiralama işlemlerinden borçlar	Diğr	2,6-8,2	2019-2028	9.573	7.068
Borçlanma senetleri	TL	5,1-34,5	2019	4.015.851	4.015.851
Borçlanma senetleri	ABD Doları	3-7,5	2019	384.728	384.728
Borçlanma senetleri	Avro	0,75-4,75	2019	273.191	273.191
Faktoring borçları	TL	11-28,70	2019	87.442	87.442
Faktoring borçları	Avro	7,58-7,88	2019	4.000	4.000
Finansal kiralama borçları	Avro	3,85-6,5	2019-2022	115.448	115.448
				12.257.823	12.241.462

31 Aralık 2018					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	15,27-39	2019-2024	1.748.113	1.250.473
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	3,17-9	2019-2024	1.450.869	1.392.424
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	Spot	2019	81.150	79.850
Teminatl bank kredileri	Avro	0,54-7,65	2019-2031	322.460	106.256
Teminatl bank kredileri	Diğr	6	2021	18.240	13.489
Teminatsız bank kredileri	Avro	0,05-8,5	2019-2025	2.378.519	2.367.869
Teminatsız bank kredileri	TL	16,20-37	2019-2023	681.546	749.491
Teminatsız bank kredileri	TL	Rotatif	2019-2020	30.192	25.572
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	0,95-9	2019-2020	612.542	628.952
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	Rotatif	2019-2023	250.651	248.778
Teminatsız bank kredileri	Diğr	1,25	2019	60.422	60.472
Teminatsız bank kredileri	Diğr	14,00	2019	15.408	15.186
Borçlanma senetleri	TL	15,15-34,5	2019-2020	4.867.672	4.069.290
Borçlanma senetleri	ABD Doları	4-8	2021	357.473	366.984
Borçlanma senetleri	Avro	2,6-4,75	2019	83.962	87.261
Faktoring borçları	TL	11-39,5	2019	75.362	75.362
Finansal kiralama borçları	Avro	2,01-4,52	2019-2022	111.080	111.080
				13.145.661	11.648.789

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, kullanılan bank kredileri karşılığında, Grup'un sahip olduğu yönetim binası üzerinde 100.000 USD tutarlarında (31. Aralık 2018: 100.000 USD) ve inşaat halindeki yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 200.000 USD (31 Aralık 2018: 200.000 USD) tutarında ipotek bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

16 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 adedi (0,085 TL), 115 adedi (0,115 TL) ve 377.622.000 adedi 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.

17 Türev finansal araçlar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>
Forward işlemleri	618	(885)	27.074	(10.303)
Swap işlemleri	26.640	(4.527)	24.174	(11.367)
Yabancı para opsiyon işlemleri	3.681	(3.704)	1.341	(1.347)
	30.939	(9.116)	52.589	(23.017)

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.

18 Karşılıklar

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	71.828	86.489
Diğer karşılıklar	96.008	83.877
Toplam kısa vadeli karşılıklar	167.836	170.366
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	48.964	43.554
Toplam uzun vadeli karşılıklar	48.964	43.554
Toplam karşılıklar	216.800	213.920

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

18 Karşılıklar (devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli		
İkramiye karşılıkları	43.411	62.435
Kullanılmamış izin karşılıkları	28.417	24.054
	71.828	86.489
Uzun vadeli		
Kıdem tazminatı karşılıkları	48.964	43.554
	48.964	43.554

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dava karşılıkları	72.954	66.266
Diğer karşılıklar	23.054	17.611
Toplam	96.008	83.877

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

			Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
2019	1 Ocak	Karşılıklar			
Dava karşılıkları	66.266	11.580	(8.339)	3.447	72.954
İzin karşılıkları	24.054	4.279	(1.669)	1.753	28.417
İkramiye karşılıkları	62.435	20.999	(40.941)	918	43.411
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	43.554	5.236	(452)	626	48.964
Diğer gider karşılıkları	17.611	5.166	(14)	291	23.054
Toplam	213.920	47.260	(51.415)	7.035	216.800
2018					
Dava karşılıkları	58.522	5.485	(12.266)	(9)	51.732
İzin karşılıkları	22.176	3.352	(1.647)	--	23.881
İkramiye karşılıkları	47.671	21.000	(32.855)	1.191	37.007
Kıdem tazminatı karşılıkları (*)	42.624	3.265	(310)	1.485	47.064
Diğer gider karşılıkları	17.952	3.559	(1.482)	526	20.555
Toplam	188.945	36.661	(48.560)	3.193	180.239

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

Davalar

30 Haziran 2019 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 72.954 TL'dir (30 Haziran 2018: 51.732 TL). 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

19 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2019	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	2.532.766	291.089	446.926	3.270.781
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	--	185.982	--	185.982
Toplam	2.532.766	1.275.288	446.926	4.254.980

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2018	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler in toplam tutarı	2.573.953	373.968	172.695	3.120.616
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 (*)	--	185.982	--	185.982
Toplam	2.573.953	1.358.167	172.695	4.104.815

20 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 2019 için yüzde 22'dir (31 Aralık 2018: yüzde 22) 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 yüzde 75'i satış tarihinden itibaren beş yıl içinde özkaynak hesaplarına kaydedilmesi durumunda vergi istisnasına konu olmaktadır. Geriye kalan yüzde 25'lik kısım kurumlar vergisine tabidir. 2018 yılından itibaren geçerli olmak üzere bu oran taşınmazlar için yüzde 50 olarak revize edilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

20 Vergi (devamı)

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, konsolide finansal tablolarda ertelenmiş varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

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 yüzde 10 oranında uygulanan stopaj oranı yüzde 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 verilişini takip eden yılın başından başlamak üzere beş yıl süresince vergi beyannamelerini ve bunlara temel olan muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve bulguları neticesinde yeniden tarhiyat yapabilirler.

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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

20 Vergi (devamı)

Transfer fiyatlaması düzenlemesi (devamı)

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

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamalarında, 31 Aralık 2018'e göre değişiklik bulunmamaktadır.

Gelir vergisi gideri

30 Haziran 2019 ve 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	2019	2018
Cari dönem gelir vergisi	192.262	109.781
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(23.197)	74.437
Toplam gelir vergisi gideri	169.065	184.218

Gelir vergisi varlıkları / (borçları)

30 Haziran 2019 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Cari dönem gelir vergisi	192.262	235.217
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	178.436	244.022
Gelir vergisinden borçlar/(peşin ödenmiş),net	13.826	(8.805)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 64.559 TL tutarındaki (31 Aralık 2018: 49.077 TL) ödenecek vergi ile 50.733 tutarındaki (31 Aralık 2018: 57.882 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

21 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. Fonksiyonel para biriminden farklı bir para birimi ile yapılan bu tarz işlemler kur riski doğurmaktadır.

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 2019 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, yabancı para bazından ve toplam TL karşılığı olarak aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2019			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	494.908	50.158	31.621	237.610
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	11.710.718	106.191	1.175.723	3.902.715
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	1.027.910	8.455	143.871	77.003
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	13.233.536	164.804	1.351.215	4.217.328
5. Ticari alacaklar	10.210	10.210	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	5.562.179	97.228	499.894	2.190.293
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	27.124	23	3.016	7.344
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.599.513	107.461	502.910	2.197.637
9. Toplam varlıklar (4+8)	18.833.049	272.265	1.854.125	6.414.965
10. Ticari borçlar	(9.152.385)	(40.014)	(1.360.937)	(197.284)
11. Finansal yükümlülükler	(5.469.205)	(473.966)	(299.071)	(3.036.117)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(4.246.080)	(33.887)	(226.859)	(2.726.109)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(8.468)	--	(103)	(7.790)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(18.876.138)	(547.867)	(1.886.970)	(5.967.300)
14. Ticari borçlar	(1.276.329)	--	(174.467)	(133.448)
15. Finansal yükümlülükler	(761.512)	(388.106)	(54.980)	(13.252)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(109.845)	--	(15.957)	(5.307)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(2.147.686)	(388.106)	(245.404)	(152.007)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(21.023.824)	(935.973)	(2.132.374)	(6.119.307)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	(11.370)	(124.500)	(73.108)	592.036
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.833.183	--	66.442	1.397.937
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.844.553)	(124.500)	(139.550)	(805.901)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.202.145)	(788.208)	(351.357)	887.694
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23)				
(=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(3.237.341)	(672.186)	(425.033)	219.101

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

21 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2018 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, TL bazında aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Aralık 2018			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	646.924	72.195	42.832	316.538
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	10.526.220	66.513	1.099.840	3.829.871
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	965.768	9.314	145.095	81.820
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	12.138.912	148.022	1.287.767	4.228.229
5. Ticari alacaklar	12	12	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	4.842.212	--	484.976	1.918.778
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	48.463	461	3.223	28.574
8. Duran varlıklar (5+6+7)	4.890.687	473	488.199	1.947.352
9. Toplam varlıklar (4+8)	17.029.599	148.495	1.775.966	6.175.581
10. Ticari borçlar	(8.176.740)	(100.818)	(1.286.802)	(319.077)
11. Finansal yükümlülükler	(5.545.345)	(552.844)	(354.853)	(2.853.450)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(3.315.343)	(157.556)	(215.695)	(1.857.571)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(5.713)	--	(134)	(4.909)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(17.043.141)	(811.218)	(1.857.484)	(5.035.007)
14. Ticari borçlar	(1.096.017)	--	(163.523)	(110.300)
15. Finansal yükümlülükler	(756.573)	(288.354)	(57.438)	(121.986)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(4.863)	--	--	(4.863)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(1.857.453)	(288.354)	(220.961)	(237.149)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(18.900.594)	(1.099.572)	(2.078.445)	(5.272.156)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	(42.807)	--	(20.893)	83.137
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.439.409	--	66.828	1.036.569
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(1.482.216)	--	(87.721)	(953.432)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(1.913.802)	(951.077)	(323.372)	986.562
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(2.879.513)	(960.852)	(450.663)	797.940

^(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

21 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda USD'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kazanmasının/kaybetmesinin özkaynaklar ile kar veya zararı ne tutarda etkileyeceği (vergî etkisi gözardı edilmiştir) aşağıda gösterilmektedir.

	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
30 Haziran 2019				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, ABD Doları	78.821	(78.821)	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	78.821	(78.821)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	230.163	(230.163)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	230.163	(230.163)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(88.769)	88.769	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(88.769)	88.769	--	--
TOPLAM (3+6+9)	220.215	(220.215)	--	--

	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
31 Aralık 2018				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, Türk Lirası	95.108	(95.108)	--	--
2-Türk Lirası tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	95.108	(95.108)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	194.928	(194.928)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	194.928	(194.928)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(98.656)	98.656	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(98.656)	98.656	--	--
TOPLAM (3+6+9)	191.380	(191.380)	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

21 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 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

21 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 değer makul bir tahminiyse aşağıdaki tablo gerçeğe uygun değere göre ölçülmeyen finansal varlıklar ve yükümlülüklerin hakkında gerçeğe uygun değer bilgisi içermemektedir.

30 Haziran 2019	İtfa edilmiş maliyet	GUD farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	Toplam	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	1.314.053	1.302.045	9.585.417	12.201.515	7.857.128	3.042.342	1.302.045	12.201.515
Türev finansal araçlar	--	30.939	--	30.939	--	30.939	--	30.939
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	--	--	8.545	8.545	--	--	8.545	8.545
Ticari alacaklar	5.827.380	--	--	5.827.380	--	--	--	5.827.380
Diğer alacaklar	3.135.803	--	--	3.135.803	--	--	--	3.135.803
Nakit ve nakit benzeri	5.626.614	--	--	5.626.614	--	--	--	5.626.614
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12.119.780	--	--	12.119.780	--	--	--	12.119.780
Toplam	28.023.630	1.332.984	9.593.962	38.950.576	7.857.128	3.073.281	1.310.590	38.950.576
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar	--	9.116	--	9.116	--	9.116	--	9.116
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal yükümlülükler								
Borçlanmalar	12.241.462	--	--	12.241.462	--	--	12.241.462	12.241.462
Ticari borçlar	2.228.019	--	--	2.228.019	--	--	--	2.228.019
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	24.195.421	--	--	24.195.421	--	--	--	24.195.421
Diğer borçlar (*)	1.129.636	--	--	1.129.636	--	--	--	1.129.636
Toplam	39.794.538	9.116	--	39.803.654	--	9.116	12.241.462	39.803.654

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Aksi belirtilmedikçe tutarlar Bin TL olarak ifade edilmiştir.

21 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

31 Aralık 2018	İtfa edilmiş maliyet	GUD farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	Toplam kayıtlı değer	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam gerçeğe uygun değer
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	1.364.791	1.061.315	8.669.065	11.095.171	7.054.386	2.979.470	1.061.315	11.095.171
Türevler	--	52.589	--	52.589	--	52.589	--	52.589
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar	--	15.650	--	15.650	--	--	15.650	15.650
Ticari alacaklar	5.791.584	--	--	5.791.584	--	--	--	--
Diğer alacaklar	2.677.634	--	--	2.677.634	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzerleri	4.228.984	--	--	4.228.984	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden alacaklar	11.531.787	--	--	11.531.787	--	--	--	--
	25.594.780	1.129.554	8.669.065	35.393.399	7.054.386	3.032.059	1.076.965	11.163.410
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türevler	--	23.017	--	23.017	--	23.017	--	23.017
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen yükümlülükler								
Borçlanmalar	11.648.789	--	--	11.648.789	--	--	11.648.789	11.648.789
Ticari borçlar	2.364.614	--	--	2.364.614	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden borçlar	21.490.583	--	--	21.490.583	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	861.585	--	--	861.585	--	--	--	--
	36.365.571	23.017	--	36.388.588	--	23.017	11.648.789	11.671.806

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2019 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 TL olarak ifade edilmiştir.

22 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.