

**alık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı
Örtaklıkları**

**1 Ocak – 30 Haziran 2021 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı
denetim raporu**

alık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide zkaynak Değişim Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Nakit Akış Tablosu

Ara Dönem zet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar



**Building a better
working world**

Güney Bağımsız Denetim ve SMMM A.Ş.
Maslak Mah. Eski Büyükdere Cad.
Orjin Maslak İş Merkezi No: 27
Kat: 2-3-4 Daire: 54-57-59
34485 Sarıyer
İstanbul - Türkiye

Tel: +90 212 315 3000
Fax: +90 212 230 8291
ey.com
Ticaret Sicil No : 479920
Mersis No: 0-4350-3032-6000017

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çalık Holding Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çalık Holding Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2021 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, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem 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.

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

Kaan Birdal, SMMM
Sorumlu Denetçi

10 Eylül 2021
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	7	5.340.826	6.588.005
Finansal yatırımlar	8	12.420.896	10.479.010
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	9	413.673	441.531
Ticari alacaklar	10	3.775.688	2.897.801
- İlişkili taraflardan	6	878.442	562.460
- İlişkili olmayan taraflardan		2.897.246	2.335.341
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	11	8.259.999	4.759.175
- İlişkili taraflardan	6	24.146	25.545
- İlişkili olmayan taraflardan		8.235.853	4.733.630
Diğer alacaklar		2.114.038	1.678.128
- İlişkili taraflardan	6	483.272	366.091
- İlişkili olmayan taraflardan		1.630.766	1.312.037
Sözleşme varlıkları		497.221	523.315
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		497.221	523.315
Stoklar	12	2.153.270	1.679.309
Türev finansal varlıklar	19	128.507	97.863
Peşin ödenmiş giderler		1.073.550	865.819
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	22	15.068	17.715
Diğer dönen varlıklar		6.033.583	5.217.780
Ara toplam		42.226.319	35.245.451
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar	4	534.097	445.410
Toplam dönen varlıklar		42.760.416	35.690.861
Duran varlıklar			
Ticari alacaklar	10	335.784	259.900
- İlişkili taraflardan	6	7.050	13.548
- İlişkili olmayan taraflardan		328.734	246.352
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	11	15.667.957	14.419.245
- İlişkili taraflardan		--	26
- İlişkili olmayan taraflardan		15.667.957	14.419.219
Diğer alacaklar		2.832.303	2.393.005
- İlişkili taraflardan	6	2.777.722	2.348.999
- İlişkili olmayan taraflardan		54.581	44.006
Finansal yatırımlar	8	16.485.053	13.758.666
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	9	1.468.765	1.426.325
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	13	1.934.616	1.629.704
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	1.100.658	956.749
Maddi duran varlıklar	14	4.558.446	4.128.344
Maddi olmayan duran varlıklar	15	969.730	939.640
- Şerefiye		25.924	25.924
- Diğer		943.806	913.716
Kullanım hakkı varlıkları	16	407.741	336.229
Peşin ödenmiş giderler		558.488	575.849
Ertelenmiş vergi varlığı		367.846	376.926
Diğer duran varlıklar		16.234	3.891
Toplam duran varlıklar		46.703.621	41.204.473
Toplam varlıklar		89.464.037	76.895.334

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem
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 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	18	15.232.500	12.212.527
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	18	1.278.701	1.301.561
Türev finansal yükümlülükler	19	127.078	143.559
Ticari borçlar	10	2.321.173	1.983.107
- İlişkili taraflara	6	101.805	93.185
- İlişkili olmayan taraflara		2.219.368	1.889.922
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	11	39.912.927	35.078.939
- İlişkili taraflara	6	83.903	222.317
- İlişkili olmayan taraflara		39.829.024	34.856.622
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		94.302	56.984
Diğer borçlar		703.123	394.875
- İlişkili taraflara	6	31.060	174.692
- İlişkili olmayan taraflara		672.063	220.183
Sözleşme yükümlülükleri		382.218	312.221
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri		382.218	312.221
Ertelenmiş gelirler		881.106	915.200
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22	118.394	57.013
Kısa vadeli karşılıklar	20	316.661	309.800
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	20	132.937	133.656
- Diğer	20	183.724	176.144
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		578.669	598.086
Ara toplam		61.946.852	53.363.872
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	4	103.867	87.323
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		62.050.719	53.451.195
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	18	4.370.258	3.936.443
Ticari borçlar	10	36.627	35.864
- İlişkili olmayan taraflara		36.627	35.864
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	11	4.613.318	3.675.815
- İlişkili olmayan taraflara		4.613.318	3.675.815
Diğer borçlar		96.920	385.776
- İlişkili olmayan taraflara		96.920	385.776
Sözleşme yükümlülükleri		313.806	342.027
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri		313.806	342.027
Ertelenmiş gelirler		836.874	683.275
Uzun vadeli karşılıklar	20	103.961	96.173
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	20	93.939	86.966
- Diğer	20	10.022	9.207
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		323.327	387.237
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		832	2.828
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		10.695.923	9.545.438
Toplam yükümlülükler		72.746.642	62.996.633

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2021 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem
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 2021	31 Aralık 2020
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		
Ödenmiş sermaye	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(14.351)	(16.171)
-Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları	(14.351)	(14.846)
-Yeniden değerlendirme fonu	--	(1.325)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	6.652.217	5.416.020
-Yabancı para çevrim farkları	6.342.676	5.016.028
-Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	309.541	399.992
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	2.361.963	2.350.220
Geçmiş yıllar karları	5.416.384	2.913.766
Dönem net karı	1.545.151	2.515.686
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	16.367.764	13.585.921
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	349.631	312.780
Toplam özkaynaklar	16.717.395	13.898.701
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	89.464.037	76.895.334

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Hasılat	23	6.014.744	4.303.196
Satışların maliyeti	23	(4.331.398)	(2.923.829)
Ticari faaliyetlerden brüt kar	23	1.683.346	1.379.367
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	23	2.075.554	1.464.079
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti	23	(898.683)	(521.081)
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar	23	1.176.871	942.998
Brüt kar	23	2.860.217	2.322.365
Genel yönetim giderleri		(946.863)	(704.680)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri		(131.200)	(96.536)
Araştırma ve geliştirme giderleri		(37.996)	(23.967)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		359.832	200.543
Esas faaliyetlerden diğer giderler		(371.530)	(384.063)
Esas faaliyet karı		1.732.460	1.313.662
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		357.910	328.195
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(262.726)	(625)
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarından paylar	13	148.649	159.567
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		1.976.293	1.800.799
Finansman gelirleri		643.636	497.980
Finansman giderleri		(832.619)	(530.612)
Finansman giderleri, net		(188.983)	(32.632)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		1.787.310	1.768.167
Dönem vergi gideri	22	(265.816)	(236.801)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	22	60.572	(12.410)
Toplam vergi gideri		(205.244)	(249.211)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.582.066	1.518.956
Dönem karı		1.582.066	1.518.956

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2020
Dönem karı	1.582.066	1.518.956
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları	1.362.899	770.673
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlendirme ve/veya sınıflandırma kayıpları	(120.601)	(72.250)
Ertelenmiş vergi geliri	30.150	15.895
Toplam	1.272.448	714.318
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	661	(3.844)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(166)	846
Toplam	495	(2.998)
Toplam diğer kapsamlı gelir	1.272.943	711.320
Toplam kapsamlı gelir	2.855.009	2.230.276
Dönem karının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	1.545.151	1.485.478
Kontrol gücü olmayan paylar	36.915	33.478
Dönem karı	1.582.066	1.518.956
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	2.781.843	2.173.972
Kontrol gücü olmayan paylar	73.166	56.304
Toplam kapsamlı gelir	2.855.009	2.230.276

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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											
		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler								
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Yasal yedekler	Yeniden değerlendirme fonu	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları	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 -30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	1.854.918	--	(8.796)	333.949	3.470.000	1.758.102	1.664.326	9.478.899	235.256	9.714.155
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	--	--	1.485.478	1.485.478	33.478	1.518.956
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	--	1.485.478	1.485.478	33.478	1.518.956
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	--	--	(56.355)	--	--	--	(56.355)	--	(56.355)
Aktüeryal kayıplar	--	--	--	--	(2.998)	--	--	--	--	(2.998)	--	(2.998)
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	--	747.847	--	--	747.847	22.826	770.673
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(2.998)	(56.355)	747.847	--	--	688.494	22.826	711.320
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	(2.998)	(56.355)	747.847	--	1.485.478	2.173.972	56.304	2.230.276
Ana ortaklığa ait işlemler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı	--	--	(10.517)	--	--	--	--	4.443	--	(6.074)	4.887	(1.187)
değişikliklerine bağlı artış/azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(42.580)	(42.580)
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferler	--	--	473.287	--	--	--	--	1.191.039	(1.664.326)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	462.770	--	--	--	--	1.195.482	(1.664.326)	(6.074)	(37.693)	(43.767)
30 Haziran 2020 bakiyesi	400.000	6.400	2.317.688	--	(11.794)	277.594	4.217.847	2.953.584	1.485.478	11.646.797	253.867	11.900.664
1 Ocak – 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla bakiye	400.000	6.400	2.350.220	(1.325)	(14.846)	399.992	5.016.028	2.913.766	2.515.686	13.585.921	312.780	13.898.701
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	--	--	--	--	1.545.151	1.545.151	36.915	1.582.066
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	--	1.545.151	1.545.151	36.915	1.582.066
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	--	--	(90.451)	--	--	--	(90.451)	--	(90.451)
Aktüeryal kazanç	--	--	--	--	495	--	--	--	--	495	--	495
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	--	1.326.648	--	--	1.326.648	36.251	1.362.899
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	495	(90.451)	1.326.648	--	--	1.236.692	36.251	1.272.943
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	495	(90.451)	1.326.648	--	1.545.151	2.781.843	73.166	2.855.009
Ana ortaklığa ait işlemler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(36.315)	(36.315)
Transferler	--	--	11.743	1.325	--	--	--	2.502.618	(2.515.686)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	11.743	1.325	--	--	--	2.502.618	(2.515.686)	--	(36.315)	(36.315)
30 Haziran 2021 bakiyesi	400.000	6.400	2.361.963	--	(14.351)	309.541	6.342.676	5.416.384	1.545.151	16.367.764	349.631	16.717.395

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2021 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	Sınırlı denetimden geçmiş
		2021	2020
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		752.051	3.323.362
Dönem karı		1.582.066	1.518.956
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		1.793.570	1.589.478
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	14-15-16	292.316	241.526
Türev finansal araçların satışlarından (karlar)/zararlar		(26.572)	(45.561)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		137.547	(209.102)
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(313.205)	(180.839)
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	3.763	19.686
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net		(8.510)	5.316
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	20	2.941	4.291
Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	11	105.843	166.298
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından veya paylarındaki değişim sebebi ile oluşan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		--	6.397
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	20	(3.273)	(8.166)
Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		4.536	8.598
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	13	(148.649)	(159.567)
Faiz gelir ve giderleriyle ilgili düzeltmeler		(390.234)	(109.624)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili diğer düzeltmeler	9	--	(114.698)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		1.637	3.119
Gerçekleşmemiş kur farkı (karları) / zararları ve çevrim farkları		1.926.923	1.715.908
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	22	205.244	249.211
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kayıp / (kazançlarla) ilgili düzeltmeler		3.263	(3.315)
İşletme sermayesindeki değişimler		(3.337.902)	(104.490)
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(140.846)	(62.288)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(366.109)	106.690
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki düzeltmeler		24.424	4.064
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/ (artış)		(6.551)	726.396
Sözleşme yükümlülük ve varlıklarındaki değişimler		39.900	86.771
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklardaki azalış/ (artış)		(14.581)	67.858
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(6.706)	10.109
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		550	8.159
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklarda azalış/ (artış)		(1.339.218)	(1.103.007)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlarda (azalış)/ artış		(1.181.486)	217.816
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		(158.696)	235.847
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(26.928)	(73.889)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		66.026	(645.790)
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/ (azalış)		(156.296)	442.897
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/ (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(71.385)	(126.123)

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021	Sınırlı denetimden geçmiş 2020
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		714.317	319.418
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	20	(6.138)	(2.181)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		21.539	10.096
Alınan faizler		1.720.061	1.015.597
Ödenen faizler		(859.057)	(569.337)
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar		402	6.533
Ödenen vergiler	22	(162.490)	(141.290)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(1.746.908)	(3.937.016)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		27.275	154.617
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	14	(270.876)	(130.908)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	15	(43.248)	(109.408)
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	17	(15.766)	(17.511)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	13	(17.542)	(8.302)
Kar payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri		428.546	186.667
Bağlı ortaklıkların kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay oranı değişikliklerine bağlı artış/azalış		--	(1.187)
Türev finansal yatırımlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)		(23.756)	21.018
İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		175.862	208.650
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.534.310	2.381.625
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlık yatırımların edinimlerinden nakit çıkışları		(345.145)	(886.646)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(2.824.085)	(5.031.505)
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(438.878)	(736.435)
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		66.395	32.309
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(497.570)	(3.695.752)
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri		(159.260)	(7.876)
Ödenen temettüler		(36.315)	(42.580)
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı		168.775	(3.308.660)
Ödenen faizler		(470.770)	(336.636)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)		(1.492.427)	(4.309.406)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		6.202.560	9.775.661
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	7	4.710.133	5.466.255

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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	10-27
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	28-36
3	Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları	37-38
4	Durdurulan faaliyetler ve satış amacıyla elde tutulan varlık ve yükümlülükler	39
5	Bölümlere göre raporlama	40-42
6	İlişkili taraf açıklamaları	43-44
7	Nakit ve nakit benzerleri	45-46
8	Finansal yatırımlar	46-47
9	İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	48
10	Ticari alacak ve borçlar	49-50
11	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	51-52
12	Stoklar	53
13	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	53
14	Maddi duran varlıklar	53
15	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	54
16	Kullanım hakkı varlıkları	54
17	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	54-55
18	Borçlanmalar	56-57
19	Türev finansal araçlar	58
20	Karşılıklar	58-59
21	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	60
22	Vergi	60-62
23	Hasılat	62
24	Niteliklerine göre giderler	63
25	Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi	64-69
26	Raporlama döneminden sonraki olaylar	70

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 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 2021 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 112 adet (31 Aralık 2020: 110) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 10 adet (31 Aralık 2020: 9) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları"), 20 adet (31 Aralık 2020: 19) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıllara ait konsolide finansal tabloları, Çalık Holding ve bağlı ortaklıkları ile Grup'un iştiraklerdeki, iş ortaklıklarındaki ve müşterek faaliyetlerinden paylarını kapsamaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 10.704'tür (31 Aralık 2020: 9.270). Çalışan sayısına tam konsolide olan şirketler dahil edilmiştir.

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 2021 tarihi itibarıyla Grup'a yeni dahil olan Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler aşağıda belirtilmiştir:

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke	Sektör
CYK Enerji Adi Ortaklığı	İş ortaklığı	Türkiye	Enerji
Çalık Enerji Japan G.K.	Bağlı ortaklık	Japonya	Enerji
OOO GAP İnşaat	Bağlı ortaklık	Rusya	İnşaat
Aktif Fortis Enerji A.Ş.	İştirak	Türkiye	Bankacılık ve Finans

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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
Ant Enerji Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Atayurt İnşaat Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Elektrik Dağıtım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Swiss AG	Bağlı ortaklık	İsviçre
Çalık Georgia LLC(*)	Bağlı ortaklık	Gürcistan
Çalık Limak Adi Ortaklığı	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Limited Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş.(*)	Bağlı ortaklık	Türkiye
Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi	İş ortaklığı	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
Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Onyx Trading Innovation FZE	Bağlı ortaklık	BAE
Saudi Jalik Energy Company(*)	Bağlı ortaklık	Suudi Arabistan
Taşkent Merkez Park Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
TCB İnşaat Yatırım Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
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
UZTUR Investment and Development	Bağlı ortaklık	Özbekistan
Workindo Teknoloji ve İnsan Kaynakları Danışmanlık A.Ş.(*)	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
CE SOLAIRE 1 SAS	Bağlı ortaklık	Kongo
CE SOLAIRE 2 SAS	Bağlı ortaklık	Kongo
Dtm Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı(*)	İş ortaklığı	Türkiye
Pkn Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı (*)	İş ortaklığı	Türkiye
CYK Enerji Adi Ortaklığı(**)	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık Enerji Japan G.K.(*) (**)	Bağlı ortaklık	Japonya

(*) Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş., Çalık Georgia LLC, ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş., Saudi Jalik Energy Company, Dtm Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı, Pkn Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı, Çalık Enerji Japan G.K. ve Workindo Teknoloji ve İnsan Kaynakları ve Çalık Enerji Japan G.K. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar üzerindeki mali etkilerinin önemsiz olması nedeniyle faaliyete başlama aşamasında veya faaliyet dışı olmalarından dolayı konsolide edilmemiştir.

(**) 2021 yılında kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 (devamı)

Adacami Enerji Elektrik Üretim Sanayi Ve Ticaret Anonim Şirketi ("Adacami Enerji")

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

Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık Anonim Şirketi ("Akılcı Bilişim")

Akılcı Bilişim, 2 Mayıs 2017 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

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

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

Atayurt İnşaat Anonim Şirketi ("Atayurt İnşaat")

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

CE SOLAIRE 1 SAS

CE Solaire 1, elektrik santrali yapımı ve işletmesi, elektrik üretimi, elektrik satışı ve pazarlama amacıyla 2020 yılında Demokratik Kongo Cumhuriyeti'nde kurulmuştur.

CE SOLAIRE 2 SAS

CE Solaire 2, elektrik santrali yapımı ve işletmesi, elektrik üretimi, elektrik satışı ve pazarlama amacıyla 2020 yılında Demokratik Kongo Cumhuriyeti'nde kurulmuştur.

DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı

DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı, mal ve malzeme temini amacıyla 23 Ocak 2020 tarihinde kurulmuştur. DTM Enerji Yatırımları, Çalık Enerji ve Biskon Yapı A.Ş. şirketlerine aittir. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Çalık-Biskon Adi Ortaklığı unvanı, DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı olarak değişmiştir.

ÇEDAŞ

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

Çalık Enerji Dubai FZE ("Çalık Enerji Dubai")

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

Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Enerji")

Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Enerji" veya "Şirket") 1987 yılında, farklı coğrafyalarda doğalgaz ve petrol kaynaklarının işletilmesi, arama ve üretim safhalarında ve uluslararası piyasalara sevki ile satışında rol almak üzere Türkiye'de kurulmuştur. Çalık Enerji Türkmenistan, Çalık Enerji Gürcistan, Çalık Enerji Özbekistan, Çalık Enerji Libya, Çalık Enerji Irak, Çalık Özbekistan (TRC), Çalık Enerji Özbekistan (NAV2), Çalık Enerji Malawi, Kızılırmak Enerji Elektrik, Çalık Enerji Özbekistan Taşkent PE ve Çalık Enerji Afganistan Şube, Çalık Enerji Romanya Şube, Çalık Enerji Erbil Şube, Çalık Enerji Senegal Şube olmak üzere 14 şubesi bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 (devamı)

Çalık Enerji Swiss AG ("Çalık Swiss")

Çalık Swiss, imtiyaz ya da diğer hakların alımı, yönetimi ve kullanımının yanı sıra enerji santrallerinin inşaatı ve bakımı, başta elektrik sektörü olmak üzere enerji sektöründe faaliyet gösteren diğer grup şirketlerinin geliştirilmesi ve finansman kaynakları bulunması konusunda hizmet vermesi amacıyla 27 Nisan 2017 tarihinde İsviçre'de kurulmuştur.

Çalık Georgia LLC ("Çalık Georgia")

Çalık Georgia, 2015 yılında Tiflis'te Gürcistan'da hidroelektrik santrallerin mühendislik, tedarik ve inşaatının yapılması ile Gürcistan'da üretilen elektriğin ticaretinin yapılması amacıyla kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Çalık Limak Adi Ortaklığı

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

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

Çalık Rüzgar elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması amacıyla 1994 yılında Ankara'da kurulmuştur.

ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş. ("ÇL Enerji")

ÇL Enerji enerji ve taahhüt faaliyetlerinde bulunmak üzere Çalık Enerji ve Limak İnşaat tarafından iş ortaklığı olarak 3 Ekim 2019 tarihinde kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Demircili Rüzgar Enerjisi Elektrik Üretim Anonim Şirketi ("Demircili Rüzgar")

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

PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı

PKN Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı, mal ve malzeme temini amacıyla 23 Ocak 2020 tarihinde kurulmuştur. PKN Enerji Hizmetleri, Çalık Enerji ve Denge Reklam San. Ve Tic. Ltd şirketlerine aittir. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir. Denge-Çalık NTF Adi Ortaklığı unvanı, Pkn Enerji Hizmetleri Adi Ortaklığı olarak değişmiştir.

Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi ("Doğu Aras")

5 Mayıs 2013 tarihinde ÇED ve Kiler Alışveriş Hizmetleri Gıda Sanayi Ticaret Anonim Şirketi ("Kiler Alışveriş") arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında Doğu Aras, ÇED ve Kiler Alışveriş tarafından sermaye sahiplik oranları sırasıyla yüzde 50 ve yüzde 50 olacak şekilde elektrik enerjisi ve/veya kapasitenin dağıtımı ve perakende veya toptan satışı amacıyla enerji sektöründe faaliyet gösteren şirketler kurulması veya bunlara iştirak edilmesi, iştirak edilen veya yeni kurulan bu şirketlerin yönetimlerinin tayin edilmesi, bu şirketlere teknik, mali, bilgi işlem ve insan kaynakları yönetimi ile diğer konularda danışmanlık hizmeti sağlanması, yeni kurulan veya iştirak ettiği şirketlerin teknik, idari ve mali organizasyonlarda destek sağlanması ve bu şirketler aracılığıyla sınai veya ticari yatırımlar yapılması amacıyla bir iş ortaklığı olarak kurulmuştur.

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 (devamı)

JSC Calik Georgia Wind ("JSC Georgia")

JSC Georgia, 2015 yılında Tiflis'te Gürcistan'da enerji altyapısı geliştirmek, güneş ve rüzgar santrali projelerinin geliştirilmesi ile bunların finansman, inşaat ve uzun dönemli işletilmesine sponsor sağlanması amacıyla kurulmuştur.

Kızılırmak Enerji Elektrik Anonim Şirketi ("Kızılırmak")

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

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

KÇLE, 17 Eylül 2012 tarihinde ÇEDAŞ, Çalık Enerji ve Limak Yatırım arasında imzalanan müşterek anlaşma kapsamında iş ortaklığı olarak kurulan KÇLE şirketinin toplam sermayesine ÇEDAŞ, Çalık Enerji, ve Limak Yatırım sırasıyla yüzde 25, yüzde 25 ve yüzde 50 oranlarında iştirak etmişlerdir. 2015 yılı içerisinde ÇEDAŞ tarafından sahip olunan ve KÇLE'in yüzde 25'ini temsil eden hisseler Çalık Enerji'ye devrolmuştur.

8 Mayıs 2013 tarihinde KÇLE, Kosova Cumhuriyeti'nde elektrik dağıtım ve tedarik faaliyetlerini yürüten "Kompania Per Distribuim Dhe Fumizim Me Energji Elektrike SH.A ("KEDS") isimli kamu iktisadi kuruluşunun paylarının tamamını özelleştirme kapsamında Kosova Cumhuriyeti Hükümeti tarafından açılan ihaleye girerek satın almıştır.

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

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

Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Momentum Enerji")

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

Onyx Trading Innovation FZE("Onyx")

Onyx, 2016 yılında Dubai'de kurulmuştur.

Saudi Jalik Energy Company ("Suudi Çalık")

Suudi Çalık Şirketi 2019 yılında, inşaat projelerini yürütmek amaçlı kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Taşkent Merkez Park

Taşkent Merkez Park 2018 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu ikamet amaçlı binaların yapılmasıdır.

TCB İnşaat Yatırım Anonim Şirketi ("TCB İnşaat")

TCB İnşaat Yatırım Anonim Şirketi, 2014 yılında kurulmuş olup ana faaliyet konusu yurt içi ve yurt dışında inşaat, taahhüt ve dekorasyon işleri yapmaktır. Raporlama tarihi itibarıyla gayrifaaldir.

Technological Energy N.V. ("Technological Energy")

Technological Energy, 8 Haziran 2016 tarihinde Hollanda'da kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 (devamı)

Technovision Mühendislik Danışmanlık ve Dış Ticaret Limited Şirketi

Technovision, makine ve inşaat mühendisliği hizmeti ve danışmanlık hizmeti vermek amacıyla 1994 yılında Ankara'da kurulmuştur. 2015 yılında şirket hisselerinin yüzde 99,97'si, Grup şirketlerine mühendislik ve danışmanlık hizmeti vermek amacıyla Çalık Enerji tarafından satın alınmıştır.

Türkmen'in Altın Asrı Elektrik Enerjisi Toptan Satış Anonim Şirketi ("Türkmen Elektrik")

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

UZZTUR Investment and Development ("Uzztur")

Uzztur gayrimenkul faaliyetlerinde bulunmak üzere 11 Ekim 2019 tarihinde Özbekistan'da kurulmuştur.

Workindo Teknoloji ve İnsan Kaynakları Danışmanlık A.Ş. ("Workindo")

Workindo, çalışanlara istihdam hizmeti vermek ve bu hizmetleri yürütmek amacıyla yurtiçi ve yurtdışında insan kaynakları alanında ticari faaliyet göstermek amacıyla 2019 yılında Türkiye'de kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Yeşilçay Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Yeşilçay Enerji")

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

YEDAŞ

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

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

YEPAS

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

CYK Enerji Adi Ortaklığı

Elektrik dağıtım işi ile ilgili mal ve hizmet tedarikinin yapılması amacıyla 29 Nisan 2021 tarihinde Samsun'da kurulmuştur.

Çalık Enerji Japan G.K.

Çalık Enerji Japan G.K., 25 Şubat 2021 tarihinde Japonya'da kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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
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
OOO Gap İnşaat (Gap İnşaat Rusya) (*)	Bağlı ortaklık	Rusya

(*) 2021 yılında kurulmuştur.

Gap İnşaat

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

Gap İnşaat Sudan, Gap Libya, Kentsel Dönüşüm, Çalık İnşaat, Gap İnşaat Katar, Gap İnşaat Dubai FZE, Gap İnşaat Ukrayna, White Construction ve Innovative Construction ve Gap İnşaat Rusya.

Gap İnşaat'ın bağlı ortaklıkları olan Gap İnşaat Sudan, Gap Libya, Kentsel Dönüşüm, Çalık İnşaat, Gap İnşaat Katar, Gap İnşaat Dubai FZE, Gap İnşaat Ukrayna, White Construction ve Innovative Construction ve Gap İnşaat Rusya bulundukları ülkelerde inşaat projeleri gerçekleştirmek amacıyla kurulmuştur.

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPJ	İştirak	Türkmenistan
Calik Denim B.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı ortaklık	Mısır
Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret 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

Balkan Dokuma

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

Calik Denim B.V

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

Çalık Alexandria

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler (devamı)

Çalık Denim

Eski unvanı Gap Güneydoğu Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olan Çalık Denim, 1987 yılında Türkiye'de kurulmuştur. Çalık Denim üretim faaliyetlerini Malatya Sanayi Bölgesi'nde yürütmektedir. Çalık Denim'in şubesi olan Gap Güneydoğu Mersin Serbest Bölge ithalat ve ihracat işlerini yürütmektedir.

TJK

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

Malatya Boya

Malatya Boya, 1997 yılında kurulmuş olup üretim faaliyetine 2007 yılında başlamıştır. Faaliyeti örme kumaş boyama ve kasarlamadır. 31 Ağustos 2017 tarihinde, Çalık Grubu şirketlerinden Çalık Denim tarafından satın alınmıştır.

Serdar Pamuk ve TTK

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

1.4 Pazarlama bölümündeki işletmeler

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

(*) 2021 yılı itibarıyla gayri faal durumdadır.

Gap Pazarlama

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

Gap Pazarlama FZE

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

Gappa

Gappa Textile Inc. ev tekstili ve hazır giyim sektöründe uluslararası satış faaliyetinde bulunmak amacıyla kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarıyla gayri faaldir.

Synchron

Synchron Global, ticari mal ithalat ve ihracatı amacıyla 2017 yılında Birleşik Arap Emirlikleri'nde kurulmuştur.

Tura Moda

Tura Moda Mağazacılık ve Elektronik Ticaret Anonim Şirketi, tekstil ve tekstil ürünlerinin ithalat ve ihracatını yapmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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

Albtelecom

Albtelecom, Albtelecom Telekom Sh.A. unvanıyla 1992 yılında kurulmuş ve 23 Şubat 1999 tarihinde anonim şirket şekline dönüştürülmüştür. 28 Eylül 2007 tarihine kadar Arnavutluk Hükümeti adına Ekonomi, Ticaret ve Enerji Bakanlığı tarafından yönetilen Albtelecom bu tarihten sonra Cetel Telekom'un bağlı ortaklığı CT Telecom Sh.A., Albtelecom sermayesinin %76'sını temsil eden hisseleri satın alarak kontrol sahibi olmuştur. Albtelecom, Arnavutluk Cumhuriyeti'nde kablolu telefon hizmeti veren tek ulusal kuruluştur. 2013 yılında CT Telecom Sh.A. Albtelecom altında Albtelecom'la birleştirilmiş ve tüzel kişiliğine son verilmiştir. Albtelecom, 1 Şubat 2013 tarihinde Arnavutluk'ta yerel, mobil ve karasal telekomünikasyon hizmeti veren bağlı ortaklığı Eagle Mobile Sh.A. ile birleşmiştir.

Cetel Telekom

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Aktif Yatırım Bankası Anonim Şirketi ("Aktif Bank")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Aktif Fortis Enerji Anonim Şirketi ("Aktif Fortis") (*)	İştirak	Türkiye
Akuamarin Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Albania Leasing Company (**)	İştirak	Arnavutluk
Ametist Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Attivo Bilişim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Aytaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Banka Kombëtare Tregtare Kosovë JSC	Bağlı ortaklık	Kosova
Banka Kombetare Tregtare Sh.a	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Cydev Investment Ltd.	İştirak	KKTC
Çalık Finansal Hizmetler Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çiğdem 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
Dome Zero Inc.	İştirak	ABD
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
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
Euroasian Leasing Company	İştirak	Tataristan-Rusya
Euro-Mediterranean Investment Company Limited	İştirak	KKTC
Gelincik Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Güneştaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Halk Yenilenebilir Enerji Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
HMC Digital	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
Kaplan Gözü Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kasımpa Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kazakistan İjara Company KIC Leasing	İştirak	Kazakistan
Kıbrıs Besicilik ve Çiftçilik Teşebbüsleri Limited	İştirak	KKTC
Kuvars 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
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
Mükafat Portföy Yönetimi Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Nilüfer Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
N-Kolay Ödeme Kuruluşu Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Oniki Teknoloji A.Ş. (**)	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
Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Secom Aktif Elektronik Güvenlik Çözümleri A.Ş.	İştirak	Türkiye
Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi	İştirak	Türkiye
Seher Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Silent Valley Partnership	İştirak	KKTC
Tasfiye Halinde Haliç Finansal Kiralama A.Ş.	İştirak	Türkiye
Tanyeri Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Turkuvaz Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ufuk Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
UPT Lithuania UAB (**)	Bağlı ortaklık	Litvanya
UPT Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yakamoz Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2021 yılında kurulmuştur.

(**) 2021 yılı itibarıyla gayri faal durumdadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Aktifbank

Aktifbank, yatırım, proje finansmanı ve menkul kıymetlerle ilgili işlemler ve her türlü yatırım bankacılığı hizmeti vermek ve her türlü bankacılık işleminde bulunmak amacıyla kalkınma ve yatırım bankası olarak 1999 yılında kurulmuştur. Bu kapsamda Aktifbank'ın mevduat kabul etme yetkisi bulunmamaktadır. Aktifbank'ın "Çalık Yatırım Bankası Anonim Şirketi" olan ticaret unvanı 1 Ağustos 2008 tarihinde tescil edilerek "Aktif Yatırım Bankası Anonim Şirketi" olarak değiştirilmiştir.

Aktif Bank Sukuk Varlık Kiralama Anonim Şirketi ("Aktif VKŞ")

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

Aktif Fortis Enerji Anonim Şirketi ("Aktif Fortis")

Aktif Fortis biyokütleden veya biyokütleden elde edilen gazdan elektrik enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2021 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Akuamarin Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Akuamarin")

Akuamarin, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Kütahya Doğalar ilçesinde üretim yapmaktadır.

Albania Leasing

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

Ametist Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Ametist Solar")

Ametist Solar, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Çifteler ilçesinde üretim yapmaktadır.

Attivo Bilişim Anonim Şirketi ("Attivo")

Attivo, kripto para alım-satımı alanında hizmet vermek amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Aytaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Aytaşı")

Aytaşı, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Kütahya Doğalar ilçesinde üretim yapmaktadır.

BKT

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

BKT Kosova

BKT Kosova, 2007 yılında Priştina'da BKT'nin şubesi olarak açılmıştır. 1 Ocak 2019 itibarıyla ayrı bir bağlı ortaklığa dönüştürülmüştür.

Cydev Investment Ltd. ("CYDEV Investment")

CYDEV Invesment, 2016 tarihinde KKTC'de kurulmuş olup inşaat sektöründe yatırımlar yapmaktadır.

Çalık Finansal Hizmetler

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Çiğdem Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Çiğdem")

Çiğdem, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Karaalan ilçesinde üretim yapmaktadır.

Defne Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Defne")

Defne, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Karaalan ilçesinde üretim yapmaktadır.

Deniz Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi ("Deniz Güneş Enerjisi")

Deniz Güneş Enerjisi, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Dome Zero Inc ("Dome Zero")

Dome Zero, 7 Aralık 2016 tarihinde Amerika Birleşik Devletlerinde kurulmuş olup endüstriyel üretim faaliyetinde bulunmaktadır.

Duru Güneş Enerjisi Üretimi Anonim Şirketi ("Duru")

Duru, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

E-Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri Anonim Şirketi ("E-Kent")

E-Kent, toplu taşımayı modernleştirme ve elektronik ücret toplama ve cezai tatbikat sistemleri hakkında elektronik çözümler sunma amacıyla 2002 yılında kurulmuştur. E-Kent, Asset Aktif Sportif ve Sanatsal Etkinlik Hizmetleri Ticaret Anonim Şirketi'ni 29 Aralık 2017 tarihinde imzalanan birleşme sözleşmesine istinaden birleşme yoluyla devralmıştır.

Eko Biokütle Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Eko Biokütle")

Eko Biokütle, bio enerji alanında faaliyet göstermek üzere 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis kurulması için fizibilite ve izin çalışmaları devam etmektedir.

Emlak Girişim Danışmanlığı Anonim Şirketi ("Emlak Girişim")

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

Emyap Development Limited ("Emyap Development")

Emyap Development KKTC'de 2018 yılında kurulmuş olup inşaat sektöründe faaliyet göstermektedir.

E-Post Elektronik Perakende Otomasyon Satış ve Ticaret Anonim Şirketi ("E-Post")

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

Esen Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Esen")

Esen, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Euroasian Leasing Company ("ELC")

Küçük ve orta ölçekli firmalara İslami kurallara göre leasing danışmanlık hizmeti vermek için Rusya-Tataristan'da kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Euro-Mediterranean

Euro Mediterranean portföy yönetimi faaliyetlerinde bulunmak üzere 2015 yılında Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti'nde kurulmuştur.

Gelincik Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Gelincik")

Gelincik, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Karaalan ilçesinde üretim yapmaktadır.

Güneştaşı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Güneştaşı")

Güneştaşı, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Kütahya Doğalar ilçesinde üretim yapmaktadır.

Tasfiye Halinde Haliç Finansal Kiralama Anonim Şirketi ("Haliç")

Haliç Leasing, finansal kiralama alanında faaliyet göstermek üzere 2004 yılında Türkiye'de kurulmuştur. Grup, 11 Ekim 2016 tarihinde şirket sermayesinin yüzde 32'sini temsil eden hisseleri satın almıştır.

Halk Yenilebilir Enerji Anonim Şirketi ("Halk Yenilenebilir")

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

HMC Digital

HMC Digital; Kırmızı Elmas Enerji Ve Alt Yapı Yat. A.Ş. (Mitsubishi Corp.), Emlak Girişim ve Hitachi Europe Ltd. arasında imzalanan bir iş ortaklığıdır. 13 Ağustos 2020 tarihinde İstanbul'da kurulmuş olup biyometrik tanıma ve kimlik doğrulama teknolojileri, kripto imzalama ve siber güvenlik çözümleri alanında faaliyet göstermektedir.

Idea Farm Ventures Limited ("Idea Farm")

Idea Farm, BAE de 2016 yılında kurulmuş olup, yatırım faaliyetlerinde bulunmaktadır.

İnovaban İnovasyon ve Finansal Danışmanlık Anonim Şirketi ("İnovaban İnovasyon")

İnovaban İnovasyon, AR-GE alanında proje geliştirme ve finansal danışmanlık hizmeti vermek amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

İpek Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("İpek")

İpek, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Kaplan Gözü Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Kaplan Gözü")

Kaplangözü, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Kütahya Doğalar ilçesinde üretim yapmaktadır.

Kasımpatı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Kasımpatı")

Kasımpatı, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Ankara Akkaynak Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Kazakhstan İjara

Kazakhstan İjara finansal kiralama alanında faaliyet göstermek üzere 2013 yılında Kazakistan'da kurulmuştur.

Kıbrıs Besicilik ve Çiftçilik Teşebbüsleri Limited ("Kıbrıs Besicilik")

Kıbrıs Besicilik 2018 yılında KKTC' de kurulmuş olup besi hayvancılığı ve tarım alanında faaliyette bulunmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Kuvars Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Kuvars")

Kuvars, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Değişören ilçesinde üretim yapmaktadır.

Lapis Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Lapis")

Lapis, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Çifteler ilçesinde üretim yapmaktadır.

Leylak Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Leylak")

Leylak, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Karaalan ilçesinde üretim yapmaktadır.

Lilyum Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Lilyum")

Lilyum, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2017 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Karaalan ilçesinde üretim yapmaktadır.

Martı Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Martı")

Martı, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Ankara Akkaynak Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Mehtap Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Mehtap")

Mehtap, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Mercan Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Mercan")

Mercan, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Ankara Akkaynak Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Mükafat Portföy

Mükafat Portföy, 2016 portföy yönetimi alanında faaliyet göstermek üzere kurulmuştur.

Nilüfer Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Nilüfer")

Nilüfer, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Ankara Akkaynak Köyü'nde üretim yapmaktadır.

N-Kolay Ödeme Sistemleri Anonim Şirketi ("N-Kolay")

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

Oniki Teknoloji A.Ş. ("Oniki Teknoloji")

E-Post Dış Ticaret adıyla 2018 yılında iç ve dış ticaret alanında aracılık faaliyetleri hizmeti sağlamak amacıyla İstanbul'da kurulmuştur. 2019 yılında ünvanı değiştirilerek Oniki Teknoloji A.Ş. olmuştur. Şirket, 2020 yılı itibarıyla gayri faal durumdadır.

Oniks Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Oniks")

Oniks, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Çifteler ilçesinde üretim yapmaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Opal Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Opal")

Opal, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Eskişehir Çifteler ilçesinde üretim yapmaktadır.

Passo Spor Oyunları Kulübü Yazılım ve Pazarlama A.Ş. ("Passo Spor")

Passo Spor, Şirket yazılım geliştirme ve pazarlama faaliyetlerinde bulunmak üzere 2019 yılında E-Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri Anonim Şirketi bünyesinde kurulmuştur.

Pavo Teknik Servis Elektrik ve Elektronik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Pavo")

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

Secom Aktif Elektronik Güvenlik Çözümleri A.Ş. ("Secom Aktif Güvenlik")

Şirket'in önceki ünvanı Kent Güvenlik Sistemleri Elektronik İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş. olup 31 Mart 2019 tarihinde Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi tarafından satın alınmıştır.

Secom Aktif Güvenlik Yatırım Anonim Şirketi ("Secom Aktif Yatırım")

Secom Aktif Yatırım elektronik güvenlik çözümleri faaliyetlerinde bulunmak üzere 28 Şubat 2019 tarihinde kurulmuştur.

Seher Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Seher")

Seher, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Sigorta Yeri

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

Silent Valley Partnership("Silent Valley")

Silent Valley, 2016 yılında KKTC' de kurulmuş olup inşaat sektöründe faaliyet göstermektedir.

Tanyeri Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Tanyeri")

Tanyeri, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

Turkuvaz Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi ("Turkuvaz")

Turkuvaz, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Tesis, Kütahya Doğalar ilçesinde üretim yapmaktadır.

Ufuk Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Ufuk")

Ufuk, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

UPT Lithuania UAB

UPT Lithuania UAB, UPT Ödeme Hizmetleri A.Ş. tarafından 4 Aralık 2019 tarihinde Litvanya'da kurulmuş olup, ödeme hizmetleri faaliyetinde bulunmaktadır. Şirket, 2020 yılı itibarıyla gayri faal durumdadır.

UPT Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi ("UPT")

Elektronik para ve para transferi, ödeme servisi hizmeti vermek amacıyla kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

1.6 Bankacılık ve finans bölümündeki işletmeler (devamı)

Yakamoz Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi ("Yakamoz")

Yakamoz, güneş enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2018 yılında Ankara'da kurulmuştur. Tesis, Erzincan Çalkışla Köyü'nde üretim yapmaktadır.

1.7 Diğer bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Amethyst Holding N.V.	Bağlı ortaklık	Hollanda
Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Başak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
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 Lisanslı Depoculuk Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
İrmak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Kartalpe Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Lidya Aurasia	Bağlı ortaklık	Özbekistan
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Nouvelle Frontier Sarl	Bağlı ortaklık	D.Kongo
Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Polimetal Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tunçpınar Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye

Amethyst Holding N.V. ("Amethyst")

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

Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Artmin Madencilik")

Artmin Madencilik (eski unvanıyla AMG mineral Madencilik A.Ş.) AMG Mineral Inc. tarafından her türlü maden için arama ve işletme ruhsatları almak, her türlü maden sahasının alımını ve satımını yapmak, maden sahalarını işletmek ve maden ihalelerine katılmak amacıyla 2011 yılında Ankara'da kurulmuştur. 2015 yılında Artmin Madencilik, Grup tarafından kontrol edilmeye başlanmış olup sahiplik oranı %70'tir. Lidya Madencilik operasyonel bir işlem içermeyen varlık alımı gerçekleştirdiğinden bu satın alım işlemi TFRS 3 kapsamında değerlendirilmemiştir. İlgili işlem varlık satın alım muhasebeleştirilmesi dikkate alınarak kayıtlara alınmasından ötürü tanımlanabilir tüm satın alım maliyetleri Artmin Madencilik'in maden işletme lisansı içerisinde raporlanmıştır.

Başak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi ("Başak Yönetim")

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

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

Çalık Dijital ve Bilişim Hizmetleri Anonim Şirketi ("Çalık Dijital")

Çalık Dijital, Yurt içinde ve dışında inşaat, sağlık, enerji, madencilik ve denizcilik sektörlerinde faaliyet göstermektedir. 8 Aralık 2017 tarihinde şirketin eski ünvanı Dore Altın ve Madencilik Anonim Şirketi'dir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Hava")

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

Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf Ticaret Anonim Şirketi ("Çalık Pamuk")

Çalık Holding bünyesinde 2011 yılında faaliyetlerine başlayan Çalık Pamuk, pamuk ticaretinin yanı sıra pamukla ilgili tüm konularda kapsamlı danışmanlık hizmeti sunmaktadır. Şirket, başta Amerika Birleşik Devletleri olmak üzere Afrika ve Türkiye Güneydoğu bölgesi gibi yurt içi ve yurt dışından farklı orijinlerdeki pamukları tedarik etmekte ve hem iç hem de dış piyasada pamuk kullanan tekstil işletmecilerine hizmet vermektedir.

Çalık Tarım Ürünleri ve Lisanslı Depoculuk Anonim Şirketi ("Çalık Tarım")

Çalık Tarım 2017 yılında, lisans kapsamındaki tarım ürünlerinin sağlıklı koşullarda muhafazasına ve ticari amaçla depolanmasına ilişkin olarak lisanslı depoculuk faaliyetinde bulunması amacıyla kurulmuştur.

İrmak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi ("İrmak Yönetim")

İrmak Enerji Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi unvanıyla elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, üretimi, elektrik satış ve pazarlaması amacıyla 2008 yılında kurulmuştur.

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

İkideniz Petrol ve Gaz Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("İkideniz Petrol")

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

Kartaltepe Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Kartaltepe")

Kartaltepe Madencilik 2011 yılında kurulmuştur. Merkezi Ankara'da bulunan firma, Erzincan'da madencilik faaliyeti göstermektedir. Raporlama tarihi itibarıyla, Kartaltepe Madencilik firmasının sermayesinin %50'si Lidya Maden'e, kalan %50'si Alacer Gold Madencilik A.Ş.'ye ("Alacer") aittir. (2020: Lidya Maden: %50 Alacer: %50).

Lidya Aurasia

Lidya Aurasia, doğrudan veya dolaylı olarak jeolojik araştırma çalışmaları yapmak, çeşitli madenlerin işletilmesi ve konsantre üretilmesi amacı ile 2019 yılında tescil olmuştur. Şirketin merkezi Özbekistan'dadır.

Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Lidya Maden")

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

Nouvelle Frontier SARL ("Nouvelle Frontiere")

Nouvelle Frontiere, doğrudan veya dolaylı olarak jeolojik araştırma çalışmaları yapmak, çeşitli madenlerin işletilmesi ve konsantre üretilmesi amacı ile 2019 yılında tescil olmuştur. Şirketin merkezi Demokratik Kongo Cumhuriyeti'dir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Polimetal")

2011 yılında kurulan Polimetal, Ankara'da kayıtlıdır. Madencilik varlıklarının geliştirilmesi ve işletilmesi ile uğraşmaktadır. Şirket'in %50 pay sahibi olduğu iş ortaklıklarından Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin geri kalan %50 hissesinin Alacer Gold Madencilik A.Ş.'den satın alınması ile ilgili taraflar görüşmüş olup, 3 Ocak 2020 tarihindeki Yönetim Kurulu kararı ile hisse devri sözleşmesi imzalanmıştır.

Polimetal Mineral Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Polimetal Mineral")

Polimetal Mineral, 2016 yılında kurulmuştur. Şirket, Ankara'da kayıtlı olup madencilik arama, geliştirme ve işletme faaliyetlerini yürütmektedir. Raporlama dönemi itibarıyla, Polimetal Mineral, % 100 Lidya Maden'in bağlı ortaklığıdır.

Tunçpınar Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Tunçpınar")

Tunçpınar 2011 yılında kurulmuştur. Merkezi Ankara olan firma, Tunceli bölgesinde madencilik faaliyeti göstermektedir. Raporlama tarihi itibarıyla Lidya Maden ile Alacer'in iş ortaklığı olan Tunçpınar'daki sahiplik oranları sırasıyla %50 ve %50 oranlarındadır (2020: Lidya Maden: %50 Alacer: %50).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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

a) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") Uygunluk beyanı

Grup'un konsolide finansal tabloları, SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Finansal tablolar ve dipnotlar KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihli ilke kararı ile açıklanan "2019 TMS Taksonomisi"ne uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 10 Eylül 2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Çalık Holding Genel Kurulu ve diğer düzenleyici kurumlar, konsolide finansal tablolara yayımlandıktan sonra konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine sahiptir.

İşletmenin sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının bu finansal tabloların onaylandığı tarihten itibaren en az 12 ay süreyle ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

c) Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, aşağıda belirtilen konsolide finansal durum tablosundaki önemli kalemler hariç olmak üzere, 31 Aralık 2004'te sona eren enflasyon etkilerinden arındırılmış tarihi maliyet temeline göre hazırlanmıştır:

- türev finansal araçlar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan türev olmayan finansal araçlar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlık ve yükümlülükler kayıtlı değeriyle gerçeğe uygun değerinden ilgili varlık ve yükümlülüklerin elden çıkarma maliyetlerinin düşülmesiyle bulunan değerinden düşük olanıyla ölçülmüşlerdir,
- gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan türev olmayan finansal araçlar gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir,
- yatırım amaçlı gayrimenkuller gerçeğe uygun değerleri ile ölçülmüşlerdir.

Gerçeğe uygun değer ölçüm esasları Dipnot 25'te açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Çalık Holding Anonim Şirketi'nin geçerli para birimi 30 Haziran 2018 ve daha önceki dönemlerde Türk Lirası ("TL") olarak kabul edilmiştir. Şirket'in gelirlerinin önemli bir bölümünü oluşturan Enerji ve İnşaat sektörlerinde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının 1 Temmuz 2018 tarihi itibarıyla Türkiye'de yıllar itibarıyla yer aldığı projeleri büyük oranda tamamlanmış ve esas faaliyet alanı olarak yurt dışındaki projelere odaklanılmıştır. Diğer yandan Şirket'in potansiyel temettü geliri elde edebileceği ana faaliyetleri yurt dışında yoğunlaşmaktadır. Türkiye'de bulunan projelerin yurt dışı projeler ile karşılaştırıldığında toplam proje gelirleri içerisindeki payının düşük olması ve temettü geliri olanaklarının ABD Doları ("USD") cinsinden yurt dışı bağlı ortaklıkların faaliyetlerine bağlı olarak sağlanma olanağının daha yüksek olması nedeniyle TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca Şirket Yönetimi geçerli para birimi USD olarak değiştirmeye karar vermiş ve geçerli para birimi değişikliğinin 1 Temmuz 2018 tarihinden itibaren uygulanmasının uygun olacağını değerlendirmiştir. Bu kapsamda, Şirketin 1 Temmuz 2018 tarihinden itibaren Grup şirketlerinin faaliyetlerinin kapsamının ağırlıklı olarak yurtdışında yoğunlaşması ve temettü politikalarında meydana gelen değişiklikler nedeniyle TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" kapsamında geçerli para birimi USD olarak değiştirilmiştir.

Grup'un konsolide finansal tabloları raporlama para birimi olarak TL cinsinden sunulmuştur. Aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler en yakın bin TL'ye yuvarlanmıştır.

Geçerli para birimi olan USD cinsinden hazırlanan konsolide finansal tablolar sunum para birimi olan TL'ye aşağıda açıklandığı şekilde çevrilmiştir;

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") USD alış kuru olan 1 USD = 8,6803 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2020: 1 USD = 7,3405 TL).

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları, 2021 yılı Ocak-Haziran dönemi ortalama 1 USD = 7,8763 TL ile TL'ye çevrilmiştir (30 Haziran 2020 dönemi ortalama 1 USD = 6,4731 TL).

Yukarıdaki çevrimler sonucu oluşan çevrim farkları Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler hesap grubu altında "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmiştir.

e) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Yönetim konsolide finansal tabloları hazırlarken Grup'un muhasebe politikalarını uygulanmasını ve raporlanan varlıkların, yükümlülüklerin, gelir ve giderlerin miktarlarını etkileyen muhakeme, tahmin ve varsayımlarda bulunmuştur. Gerçek miktarlar tahmini miktarlardan değişiklik gösterebilir.

Tahminler ve ilgili varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Tahminlere yapılan değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

e) *Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)*

Gelecek dönem finansal tablolarında önemli bir düzeltme yapılması riskini içeren tahminler ve varsayımlarla ilgili belirsizliklere ait bilgiler aşağıdaki dipnotlarda açıklanmıştır:

- Dipnot 8 – Finansal yatırımlar
- Dipnot 10 – Ticari alacak ve borçlar
- Dipnot 17 – Yatırım amaçlı gayrimenkuller
- Dipnot 19 – Türev finansal araçlar
- Dipnot 20 – Karşılıklar
- Dipnot 22 – Vergi
- Dipnot 25 – Finansal araçlar finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (Gerçeğe uygun değer açıklamaları dahil)

f) *Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi*

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler veya önemli hatalar geçmiş dönem mali tablolarını yeniden düzenleyerek geriye dönük olarak düzeltilir. Cari dönemi etkileyen muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin etkisi cari dönemde muhasebeleştirilmiştir; Cari ve gelecek dönemleri etkileyen muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin etkisi cari ve gelecek dönemlerde muhasebeleştirilir.

Finansal durum ve performans değişimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Grup cari dönemde, önceki dönem finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği ve tutarları aşağıda açıklanmıştır.

Grup, 31 Aralık 2020 finansal durum tablosunda ve 30 Haziran 2020 kar veya zarar tablosunda, cari döneme uygunluk sağlaması açısından aşağıdaki sınıflandırmalar yapılmıştır;

30 Haziran 2020			
	Önceden Raporlanan	Revize Edilen	Sınıflamalar
Hasılat	4.257.178	4.303.196	46.018
Satışların Maliyeti	(2.933.447)	(2.923.829)	9.618
Genel Yönetim Giderleri	(606.067)	(704.680)	(98.613)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri	(139.513)	(96.536)	42.977
Esas Faaliyetlerden Gelirler	150.779	200.543	49.764
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	377.959	328.195	(49.764)
Toplam	1.106.889	1.106.889	-

31 Aralık 2020			
	Önceden Raporlanan	Revize Edilen	Sınıflamalar
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar	12.425.711	10.479.010	(1.946.701)
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar	11.811.965	13.758.666	1.946.701
Toplam	24.237.676	24.237.676	-

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

f) Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem finansal tablolarının düzeltilmesi (devamı)

Önceki yıllarda brüt karda netlenerek gösterilen 46.018 TL tutarındaki yatırımlar “Hasılat” ve “Satışların Maliyeti” hesabında ayrı olarak gösterilmiştir.

“Satışların Maliyeti” hesabında gösterilen 55.636 TL tutarındaki giderler “Genel Yönetim Giderleri” hesabına sınıflanmıştır.

“Pazarlama, Satış ve Dağıtım” giderleri hesabında gösterilen 42.977 TL tutarındaki giderler “Genel Yönetim Giderleri” hesabına sınıflanmıştır.

Önceki yıllarda “Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar” hesabında gösterilen 1.946.701 TL tutarındaki Anagold Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye ilişkin hisse yatırımları, “Uzun Vadeli Finansal Yatırım” hesabına sınıflanmıştır.

Önceki yıllarda “Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler” hesabında gösterilen 49.764 TL tutarındaki menkul kıymet satış karları, “Esas Faaliyetlerden Gelirler” hesabına sınıflanmıştır.

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama - TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler

Aralık 2020’de KGK, gösterge faiz oranının (IBOR) alternatif referans faiz oranı ile değiştirilmesinin Finansal raporlamaya olan etkilerini gidermek adına geçici muafiyetleri ortaya koyan Gösterge Faiz Oranı Reformu – Faz 2- TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 Değişikliklerini yayınlamıştır. İşletmeler bu değişiklikleri 1 Ocak 2021’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler aşağıdaki konuları kapsamaktadır:

IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama

Değişiklikler, sözleşmeye bağlı değişikliklerin veya reformun doğrudan gerektirdiği nakit akışlarındaki değişikliklerin, piyasa faiz oranındaki bir harekete eşdeğer değişken faiz oranındaki değişiklikler olarak değerlendirilmesi için kolaylaştırıcı bir uygulama içerir. Bu kolaylaştırıcı uygulama kapsamında finansal araçlar için geçerli olan faiz oranlarının, faiz oranı reformu sonucunda değişmesi halinde söz konusu durumun bir finansal tablo dışı bırakma ya da sözleşme değişikliği olarak kabul edilmemesi; bunun yerine nakit akışlarının finansal aracın orijinal faiz oranları kullanılarak belirlenmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Kolaylaştırıcı uygulama, TFRS 9 Finansal Araçlar (ve bu nedenle TMS 39 Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme) standardından muafiyet sağlayarak TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri Standardını uygulayan şirketler ve IBOR Reformu kaynaklı kiralama değişiklikleri için TFRS 16 Kiralamalar standardı uygulaması için zorunludur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan riskten korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, riskten korunma ilişkisini sonlandırılmadan yapılmasına izin vermektedir.
- Nakit akış riskinden korunma fonundaki birikmiş tutarın alternatif referans faiz oranına dayandığı varsayılır.
- Şirketler, alternatif faiz oranı geçiş sürecinde, TMS 39 uyarınca geriye dönük etkinlik testlerinin değerlendirmesini yaparken, her bir riskten korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, gruplama yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro riskten korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, riskten korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, riskten korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı riskten korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması

Değişiklikler, şirketlere, riskten korunma ilişkisinde alternatif referans faiz oranının bir risk bileşeni olarak belirlendiği durumlarda, risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması gerekliliği kriterini sağlayacağına dair geçici muafiyet getirmektedir.

İlave Açıklamalar

Değişiklikler TFRS 7 Finansal Araçlara ilişkin Açıklamalar standardı kapsamında; işletmenin alternatif referans faiz oranlarına geçiş süreci ve geçişten kaynaklanan riskleri nasıl yönettiği, henüz geçiş gerçekleşmese de IBOR geçişinden etkilenecek finansal araçlar hakkında nicel bilgiler ve IBOR reformu risk yönetimi stratejisinde herhangi bir değişikliğe yol açmış ise, bu değişikliğin açıklanması gibi ek dipnot yükümlülükleri gerektirmektedir.

Bu değişiklikler zorunlu olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Uygulama geriye dönük olmakla birlikte, şirketlerin geçmiş dönemleri yeniden düzenlemesi gerekli değildir.

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Haziran 2020 tarihinde KGK, TFRS 16 Kiralamalar standardında, COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara tanınan kira imtiyazlarının, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeleri konusunda muafiyet tanınması amacıyla değişiklik yapmıştır. 7 Nisan 2021 tarihinde KGK, muafiyetin, vadesi 30 Haziran 2022 tarihinde veya öncesinde dolan kira ödemelerinde azalışa sebep olan imtiyazları da kapsayacak şekilde uzatılmasına ilişkin değişiklik yapmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Kiracılar, yapılan bu değişikliği 1 Nisan 2021 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulayacaklardır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve ’ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik

KGK, Temmuz 2020’de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3’ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018’de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3’e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Eğer işletme, aynı zamanda veya daha erken bir tarihte, TFRS standartlarında Kavramsal Çerçeve (Mart 2018)’ye atıfta bulunan değişikliklerin tümüne ait değişiklikleri uygular ise erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklik, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilir. İlk defa TFRS uygulayacaklar için muafiyet tanınmamıştır.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri

KGK, Temmuz 2020’de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37’de yapılan ve 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak olan değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan “dezavantajlı” mı yoksa “zarar eden” mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve ‘direkt ilgili maliyetlerin’ dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. Gelecekteki nakit akış tahminlerinde ve risk düzeltmesinde meydana gelen bazı değişiklikler de hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirilmektedir. İşletmeler, iskonto oranlarındaki değişikliklerin etkilerini kar veya zarar ya da diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirmeyi tercih edebilirler. Standart, katılım özelliklerine sahip sigorta sözleşmelerinin ölçüm ve sunumu için özel yönlendirme içermektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olup bu tarihte veya öncesinde TFRS 9 Finansal Araçlar ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılatı uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

15 Ocak 2021’de KGK, “TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu” standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar” e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- *TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak*: Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.
- *TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler*: Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.
- *TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler*: Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır.

Yapılan iyileştirmelerin tamamı, 1 Ocak 2022 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Türkiye Muhasebe Standartları Kurumu (TMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut TFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Şubat 2021’de TMSK, TMS 8’de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrıma açıklık getirmektedir. Ayrıca, işletmelerin muhasebe tahminlerini geliştirmek için ölçüm tekniklerini ve girdilerini nasıl kullanacaklarına açıklık getirir. Değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü TMSK tarafından korunmuştur. Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

g) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 1 ve TFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Sunumu

Şubat 2021'de TMSK, TMS 1 ve TFRS Uygulama Bildirimi 2 Önemlilik Tahminleri Yapma için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak için rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, TMSK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve TMSK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TMS 12 Değişiklikleri – Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin Ertelenmiş Vergi

Mayıs 2021'de TMSK, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir.

Genel anlamda, Grup finansal tablolar üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Bulunmamaktadır.

3.2 2021 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olan pay değişiklikleri

Bulunmamaktadır.

3.3 2020 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Çalık Solar

31 Ocak 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Yenilenebilir Enerji

31 Ocak 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

Çedaş Elektrik Dağıtım Yatırımları

13 Nisan 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Çalık Enerji San. Ve Tic. A.Ş ile birleşmiştir.

Gap Elektrik Dağıtım

15 Haziran 2020 tarihinde yapılan pay devir sözleşmesi neticesinde, Çalık Holding A.Ş. , Ahmet Çalık ve Çalık Denim Tekstil San. ve Tic. A.Ş. şirket paylarının %99,98' ine tekabül eden hisselerin tamamını grup şirketlerinden TCB İnşaat Yatırım A.Ş.' ne devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Gapyapı İnşaat

Gap İnşaat A.Ş., 2020 yılında ana ortağının sahip olduğu Gapyapı İnşaat A.Ş.'nin ("Gapyapı") 50 TL ödenmiş sermayesi içerisinde %100'üne tekabül eden 50.000 adet payı, bedelsiz olarak devralmıştır.

Petrotrans Enerji

30 Nisan 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle Çalık Holding A.Ş ile birleşmiştir.

Sembol Enerji

31 Ocak 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Güneş Enerji

31 Ocak 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 31 Aralık 2019 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

Olimpos Solar

26 Ağustos 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30 Haziran 2020 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 (devamı)

3.3 2020 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri (devamı)

Pasifik Solar

26 Ağustos 2020 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30 Haziran 2020 bilançoları esas alınması suretiyle grup şirketlerinden Momentum Enerji Elektrik Üretim San. Ve Tic. A.Ş. ile birleşmiştir.

3.4 2020 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olan pay değişiklikleri

Akyarlar Enerji

Şirket hisselerinin tamamı 13 Temmuz 2020 tarihinde Best Brands Grup Enerji Yatırım A.Ş.'ye satılmıştır.

Energy Sabz Arman Pars, Enerji Sabz Pouya Pars

Energy Sabz Arman Pars, Enerji Sabz Pouya Pars şirketleri 26 Nisan 2020 tarihinde tasfiye olmuştur.

Gök Safir Solar, Kızılyıldız Solar, Kuzey Yıldız Solar, Olivin Solar, Sedef Solar, Seher Yıldız, Yakut Solar, Zirkon Solar

Gök Safir Solar, Kızılyıldız Solar, Kuzey Yıldız Solar, Olivin Solar, Sedef Solar, Seher Yıldız, Yakut Solar ve Zirkon Solar şirketleri hisselerinin tamamı 16 Nisan 2020 tarihinde Vonsteel Group A.Ş.'ye satılmıştır.

Hamerz Green Energy, Mayestan Clean Energy

Hamerz Green Energy ve Mayestan Clean Energy şirketleri 2 Mayıs 2020 tarihi itibarıyla tasfiye olmuştur.

Kadıkalesi İnşaat, Yalıkavak Enerji

Kadıkalesi İnşaat ve Yalıkavak Enerji şirket hisselerinin tamamı 13 Temmuz 2020 tarihinde Best Brands Grup Enerji Yatırım A.Ş.'ye satılmıştır.

Kamelya Solar

Şirket hisselerinin tamamı 3 Şubat 2020 tarihinde gerçek kişilere satılmıştır.

Kırlangıç Solar

Şirket hisselerinin tamamı 31 Ocak 2020 tarihinde gerçek kişilere satılmıştır.

Olimpos Solar

Şirket paylarının %26,58'sine tekabül eden imtiyazlı hisselerin tamamı 18 Haziran 2020 tarihinde Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır.

Pasifik Solar

Şirket paylarının %26,58'sine tekabül eden imtiyazlı hisselerin tamamı 18 Haziran 2020 tarihinde Momentum Enerji Elektrik Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye satılmıştır.

Polimetal Madencilik

3 Ocak 2020 tarihinde Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. hissedarı Alacer Gold Madencilik A.Ş., hisselerini Lidya Madencilik San. ve Tic. A.Ş.'ye devrederek ortaklıktan ayrılmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 534.097 TL ve 103.867 TL (31 Aralık 2020: 445.410 TL ve 87.323 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar		
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Maddi duran varlıklar (*)	478.199	393.462
Stoklar	46.880	35.852
Maddi olmayan duran varlıklar	213	194
Diğer varlıklar	8.805	15.902
	534.097	445.410
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar	102.465	86.654
Diğer yükümlülükler	1.402	669
	103.867	87.323

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 84.398 TL (31 Aralık 2020: 70.348 TL) tutarında tekstil sektöründe satış amaçlı elde tutulan bağlı ortaklıklarda bulunan gayrimenkuller, 9.174 TL (31 Aralık 2020: 7.831 TL) tutarında pazarlama sektöründe zarar niteliğindeki ticari alacaklar karşılığında elde edinilen satış amaçlı elde tutulan gayrimenkuller ve 384.627 TL (31 Aralık 2020: 315.283 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller gösterilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

Sınırlı denetimden geçmiş									
30 Haziran 2021									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	3.728.823	883.967	797.424	266.631	254.542	2.467.990	187.973	(497.052)	8.090.298
Brüt kar	1.172.871	10.205	287.488	48.780	76.814	1.388.293	52.570	(176.804)	2.860.217
Diğer gelirler/(giderler), net	(343.431)	(61.872)	(49.937)	(1.246)	(84.906)	(506.775)	(103.460)	23.870	(1.127.757)
Esas faaliyet karı/(zararı)	829.440	(51.667)	237.551	47.534	(8.092)	881.518	(50.890)	(152.934)	1.732.460
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	9.629	117	1.961	--	237	46.476	680.787	(644.023)	95.184
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	169.420	--	--	--	--	(10.806)	(9.965)	--	148.649
Faiz gideri	(26.159)	(159.353)	(84.278)	(16.480)	(29.036)	(17.915)	(237.871)	100.322	(470.770)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	29.472	240.985	(194.751)	15.298	3.008	(14.018)	230.791	(28.998)	281.787
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	1.011.802	30.082	(39.517)	46.352	(33.883)	885.255	612.852	(725.633)	1.787.310
Vergi (gideri)/geliri	(103.294)	(10.393)	(869)	(1.853)	826	(197.914)	108.374	(121)	(205.244)
Net dönem karı/(zararı)	908.508	19.689	(40.386)	44.499	(33.057)	687.341	721.226	(725.754)	1.582.066

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	9.923.744	8.434.528	2.450.068	999.618	2.104.109	67.887.112	12.139.698	(14.474.840)	89.464.037
Bölüm yükümlülükleri	(4.422.831)	(6.044.935)	(2.354.103)	(592.328)	(1.787.599)	(59.653.067)	(4.815.735)	6.923.956	(72.746.642)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları ^(*)	98.241	16.608	35.666	653	29.783	48.213	104.526	(3.800)	329.890
Amortisman ve itfa payları ^(*)	(60.266)	(35.248)	(40.023)	(634)	(53.703)	(65.073)	(7.759)	452	(262.254)

* Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ilaveler ve bu varlıklara ilişkin amortismanlar dahil edilmemiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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)

Sınırlı denetimden geçmiş									
30 Haziran 2020									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	2.630.408	729.572	403.703	145.421	217.807	1.825.963	71.671	(257.270)	5.767.275
Brüt kar	1.131.687	(30.343)	77.206	3.981	80.490	1.122.068	47.536	(110.260)	2.322.365
Diğer gelirler/(giderler), net	(270.098)	(66.662)	(34.789)	(25.129)	(68.819)	(550.786)	(45.703)	53.283	(1.008.703)
Esas faaliyet karı/(zararı)	861.589	(97.005)	42.417	(21.148)	11.671	571.282	1.833	(56.977)	1.313.662
Yatırım faaliyetleri karı/(zararı)	30.913	2.357	857	--	172	100.235	1.220.534	(1.027.498)	327.570
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) paylar	167.632	--	--	--	--	(5.285)	(2.780)	--	159.567
Faiz gideri	(42.547)	(12.267)	(94.353)	(26.153)	(25.207)	(16.961)	(191.527)	72.379	(336.636)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	31.080	50.891	(111.937)	19.179	(23.535)	51.863	295.349	(8.886)	304.004
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	1.048.667	(56.024)	(163.016)	(28.122)	(36.899)	701.134	1.323.409	(1.020.982)	1.768.167
Vergi (gideri)/geliri	(115.500)	10.118	3.001	2.047	(296)	(134.086)	(14.370)	(125)	(249.211)
Net dönem karı/(zararı)	933.167	(45.906)	(160.015)	(26.075)	(37.195)	567.048	1.309.039	(1.021.107)	1.518.956

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	8.172.747	7.645.151	2.220.007	868.815	1.839.366	58.495.473	9.882.905	(12.229.130)	76.895.334
Bölüm yükümlülükleri	(3.421.881)	(5.535.096)	(2.083.757)	(568.962)	(1.535.200)	(51.544.376)	(4.309.350)	6.001.989	(62.996.633)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul yatırımları *	35.958	18.210	37.841	230	25.279	42.631	97.678	--	257.827
Amortisman ve itfa payları *	(57.662)	(31.010)	(32.360)	(1.253)	(42.896)	(56.658)	(6.832)	575	(228.096)

* Kullanım hakkı varlıklarına ilişkin ilaveler ve bu varlıklara ilişkin amortismanlar dahil edilmemiştir.

** Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2020 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2020 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 ver zararlar Grup'un İştiraklerdeki ve İş Ortaklarındaki payı ölçüsünde düzeltilmektedir.

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	151.119	12.183	722.190	885.492
Finansal yatırımlar	--	1.400.124	--	--	1.400.124
Diğer alacaklar (*)	2.946.869	--	39.636	274.489	3.260.994
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	116	--	24.030	24.146
Peşin ödenmiş giderler	--	50.569	--	141	50.710
Borçlanmalar	--	(1.788.481)	--	(6.124)	(1.794.605)
Ticari borçlar	--	--	(1.910)	(99.895)	(101.805)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(2.471)	(4)	(4.963)	(76.465)	(83.903)
Ertelenmiş gelirler	--	(3)	(6)	(49.471)	(49.480)
Diğer borçlar (*)	(589)	--	--	(30.471)	(31.060)
Toplam	2.943.809	(186.560)	44.940	758.424	3.560.613

31 Aralık 2020					
	Ortaklar	İştirakler	İş Ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	127.417	12.585	436.006	576.008
Finansal yatırımlar	--	1.359.628	--	--	1.359.628
Diğer alacaklar(*)	2.414.527	--	35.489	265.074	2.715.090
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	177	--	25.394	25.571
Peşin ödenmiş giderleri	--	41.832	--	158	41.990
Borçlanmalar	--	(1.585.819)	--	(10.421)	(1.596.240)
Ticari borçlar	--	--	(3.202)	(89.983)	(93.185)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(1.417)	(4)	(11.607)	(209.289)	(222.317)
Ertelenmiş gelirler	--	(4)	(48.277)	(196)	(48.477)
Diğer borçlar(*)	(102.647)	--	(23.735)	(48.310)	(174.692)
Toplam	2.310.463	(56.773)	(38.747)	368.433	2.583.376

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ortaklardan olan diğer alacakların 2.777.696 TL'lik kısmı (31 Aralık 2020: 2.348.960 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin Delta Netherlands B.V'den olan alacağından meydana gelmektedir.

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemleri için, kazanılan gelirler ve ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili olarak Grup tarafından katlanılan giderler aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

2021					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	421	118.585	21.827	286.324	427.157
Satışların maliyeti	(3)	(40.219)	419	(19.282)	(59.085)
Genel yönetim giderleri	(417)	--	(2.507)	(445)	(3.369)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(2.628)	(2.628)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler(*)	--	297.254	10.299	109	307.662
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	(1.450)	(94.926)	8.067	212	(88.097)
Finansman gelir gider	15.681	(81.947)	761	(9.623)	(75.128)
Toplam	14.232	198.747	38.866	254.667	506.512
2020					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	573	53.730	9.897	125.551	189.751
Satışların maliyeti	--	(14.310)	(3.273)	(4.871)	(22.454)
Genel yönetim giderleri	(466)	--	(81)	(510)	(1.057)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler(*)	--	179.850	5.874	894	186.618
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	--	--	7.635	(590)	7.045
Finansman Gelir Gider	1.987	(39.113)	19	(741)	(37.848)
Toplam	2.094	180.157	20.071	119.733	322.055

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 297.254 TL'lik kısmı Anagold Madencilik San. ve Tic. A.Ş.' den gelen temettü tutarından oluşmaktadır (30 Haziran 2020 : 162.396 TL).

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 113.194 TL'dir (2020: 75.516 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	773.925	3.112	777.037
Banka	2.926.423	1.197.213	4.123.636
-Vadesiz mevduat	2.509.448	862.887	3.372.335
-Vadeli mevduat	416.975	334.326	751.301
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	352.367	--	352.367
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	10.904	76.882	87.786
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	4.063.619	1.277.207	5.340.826
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(135.752)	(494.941)	(630.693)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	3.927.867	782.266	4.710.133

31 Aralık 2020	Finans içi (*)	Finans dışı (**)	Toplam
Kasa	566.048	3.414	569.462
Banka	4.308.115	1.015.784	5.323.899
-Vadesiz mevduat	1.805.480	614.937	2.420.417
-Vadeli mevduat	2.502.635	400.847	2.903.482
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	515.949	--	515.949
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	108.994	69.701	178.695
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	5.499.106	1.088.899	6.588.005
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(162.712)	(222.733)	(385.445)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	5.336.394	866.166	6.202.560

(*) 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 2021 tarihi itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri esas olarak; 75.109 TL (31 Aralık 2020: 68.634 TL) likit fonlar, 8.184 TL kredi kartı alacaklarından (31 Aralık 2020: 9.134 TL), 1.533 TL (31 Aralık 2020: 883 TL) tutarındaki yoldaki paralardan ve 2.960 TL diğer nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla ters repo işlemleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 100.044 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 tarihinde Grup'un sahip olduğu 630.693 TL (31 Aralık 2020: 385.445 TL) tutarındaki nakit ve nakit benzeri üzerinde bloke bulunmaktadır ve dolayısıyla bu bakiye günlük faaliyetlerde kullanılamamaktadır. İlgili tutarın 498 TL'lik (31 Aralık 2020: 418 TL) kısmı bakım sözleşmesine istinaden Malawi'deki bankada, 25.550 TL (31 Aralık 2020: 29.435 TL) tutarındaki kısmı İsviçre'de, bakım sözleşmesine istinaden Gürcistan'daki bankada bu dönem bakiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 4.808 TL). 148.676 TL (31 Aralık 2020: 127.967 TL) tutarındaki kısmı ise kullanılan kredilere ilişkin teminat olarak yurt içindeki bankalarda zorunlu olarak tutulmakta, 130 TL'lik (31 Aralık 2020: 132 TL) kısmı kamulaştırma davalarına istinaden mahkeme tarafından bloke olarak tutulmakta ve 22.100 TL'lik (31 Aralık 2020: 23.732 TL) kısmı online tahsilatlardan oluşan bloke tutarlardan oluşmaktadır. Geriye kalan tutarın 39.999 TL'si (31 Aralık 2020: 36.241 TL) ise EPIAŞ'dan satın alınan elektriğe karşılık verilen İstanbul Takas ve Saklama Bankası Anonim Şirketi'ne verilen nakit teminat olarak tutulmaktadır.

Grup'un kullanılan nakit kredisi kaynaklı 257.988 TL (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır.) tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır. İlgili bloke mevduat yalnızca Polimetel Balıkesir projesinin yatırım harcamaları için kullanılabilir.

Grup'un Arnavutluk ve Türkiye'de yürütülen bankacılık faaliyetlerinden ötürü oluşmuş zorunlu bloke hesap tutarı 135.752 TL'dir (31 Aralık 2020: 162.712 TL).

Grup'un nakit ve nakit benzerleri için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 25'te açıklanmıştır.

8 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	9.920.896	12.917.539	22.838.435
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	1.682.682	2.260.970	3.943.652
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	817.318	1.306.544	2.123.862
Toplam	12.420.896	16.485.053	28.905.949

(*) 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflandırılan Anagold Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Anagold")'ndeki hisse senedi yatırımları konsolide finansal tabloların oluşturulması amacıyla değerlemeye tabi tutulmuştur. Grup'un söz konusu yatırımı periyodik olarak bir bağımsız değerleme kuruluşu tarafından indirgenmiş nakit akımları yöntemi kullanılarak değerlendirilmektedir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülmeden gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan net 255.192 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer azalışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gelir / gider" hesabına kaydedilmiştir.(30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülmeden gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan net 41.764 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer artışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gelir / gider" hesabına kaydedilmiştir)

31 Aralık 2020			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	8.499.811	10.708.467	19.208.278
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	1.159.797	2.148.176	3.307.973
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	819.402	902.023	1.721.425
Toplam	10.479.010	13.758.666	24.237.676

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	15.401.224	13.038.654
Özel sektör tahvilleri	6.368.650	4.428.370
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	2.039.967	2.231.585
Yatırım fonları	571.759	500.924
Kote edilmiş hisse senetleri	127.194	135.739
<i>Kote olmayan hisse senetleri</i>		
Anagold Madencilik San. ve Tic. Anonim Şirketi	2.020.774	1.946.701
Bursagaz Bursa Şehiriçi Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt Anonim Şirketi	131.888	111.532
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağıtım Pazarlama Ticaret Anonim Şirketi	106.360	89.943
Diğer	14.271	32.803
Toplam	26.782.087	22.516.251

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla itfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıkların ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Özel sektör tahvilleri	1.229.309	955.117
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	478.767	363.946
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	405.150	358.932
Diğer	10.636	43.430
Toplam	2.123.862	1.721.425

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	413.673	441.531
Uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	1.468.765	1.426.325
Toplam	1.882.438	1.867.856

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla, altı aylık imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Dönem Başı Finansal Varlık	1.867.856	1.728.936
Yıl içerisindeki yatırımlar	102.689	46.018
Tahsilatlar	(280.292)	(242.945)
<i>Anapara tahsilatları</i>	<i>(176.377)</i>	<i>(145.480)</i>
<i>Finansal gelir tahsilatları</i>	<i>(103.915)</i>	<i>(97.465)</i>
Finansal gelir	192.185	129.069
Makul değer farkı ve diğer düzeltmeler	--	114.698
Dönem Sonu Finansal Varlık	1.882.438	1.775.776

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar vade kırılımı tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vadesi 1 yıla kadar	413.673	441.531
Vadesi 1 - 3 yıla kadar	652.399	708.017
Vadesi 3 - 5 yıla kadar	445.556	498.531
Vadesi 5 yıldan fazla	370.810	219.777
Toplam	1.882.438	1.867.856

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	878.442	562.460
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	2.897.246	2.335.341
Toplam	3.775.688	2.897.801

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	3.525.631	2.659.539
Şüpheli ticari alacaklar	495.221	432.281
Alacak senetleri(*)	200.053	222.308
Vadeli çekler	49.454	15.501
Diğer ticari alacaklar	953	970
Ara toplam	4.271.312	3.330.599
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(495.221)	(432.281)
Ticari alacak reeskontu (-)	(403)	(517)
Toplam	3.775.688	2.897.801

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla alacak senetlerinin 178.556 TL'si (31 Aralık 2020: 182.541 TL) Çalık Denim'in ticari faaliyetleri kapsamında alınan senetlerden oluşmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7.050	13.548
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	328.734	246.352
Toplam	335.784	259.900

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	335.922	260.015
Toplam	335.922	260.015
Alacaklar üzerindeki reeskont (-)	(138)	(115)
Toplam	335.784	259.900

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar (devamı)

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

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	432.281	322.183
Dönem içinde ayrılan karşılık	28.033	32.988
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar (-)	(402)	(6.533)
Dönem içinde ayrılan karşılıkların geri çevrilmesi	(24.270)	(13.302)
Yabancı para çevrim farkları	59.579	36.564
30 Haziran bakiyesi	495.221	371.900

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari borçlar	101.805	93.185
İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	2.219.368	1.889.922
Toplam	2.321.173	1.983.107

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar (*)	2.247.392	1.883.150
Borç senetleri	--	66.935
Verilen çek ve ödeme emirleri	41.824	--
Diğer ticari borçlar	34.461	36.497
Toplam	2.323.677	1.986.582
Borçlar üzerindeki reeskont (-)	(2.504)	(3.475)
Toplam	2.321.173	1.983.107

Uzun vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar (*)	39.932	39.690
Toplam	39.932	39.690
Borçlar üzerindeki reeskont (-)	(3.305)	(3.826)
Toplam	36.627	35.864

(*) 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 25'te açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

11 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan alacaklar	24.146	25.545
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	8.235.853	4.733.630
Toplam	8.259.999	4.759.175

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	5.614.658	3.497.265
Bankalara verilen kredi ve avanslar	2.697.403	1.279.712
Takipteki krediler ve alacaklar	349.670	318.636
Ara toplam	8.661.731	5.095.613
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(401.732)	(336.438)
Toplam	8.259.999	4.759.175

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	26
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	15.667.957	14.419.219
Toplam	15.667.957	14.419.245

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	15.750.414	14.384.552
Bankalara verilen kredi ve avanslar	630.519	635.471
Ara toplam	16.380.933	15.020.023
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(712.976)	(600.778)
Toplam	15.667.957	14.419.245

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 21.539 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 105.843 TL (30 Haziran 2020: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 10.096 TL ve 166.298 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

11 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara borçlar	83.903	222.317
İlişkili olmayan taraflara borçlar	39.829.024	34.856.622
Toplam	39.912.927	35.078.939

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bankalara borçlar	372.649	285.598
Vadeli mevduat	354.979	281.419
Cari hesap	17.670	4.179
Müşterilere borçlar	30.115.242	25.554.833
Gerçek kişiler	23.430.556	19.745.155
Tüzel kişiler	5.043.512	4.417.327
Devlet kuruluşları	1.043.460	835.099
Diğer	597.714	557.252
Fonlar ve ödeme hesapları (*)	3.575.124	3.596.285
Repo işlemlerinden fonlar	5.849.912	5.642.223
Toplam	39.912.927	35.078.939

(*) 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 2021 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2020: Yoktur).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlar	4.613.318	3.675.815
Toplam	4.613.318	3.675.815

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Müşterilere borçlar		
Gerçek kişiler	4.293.593	3.432.310
Tüzel kişiler	317.930	241.972
Diğer	1.795	1.533
Toplam	4.613.318	3.675.815

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

12 Stoklar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla stoklarla ilgili toplamda 53.903 TL (31 Aralık 2020: 51.105 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

13 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:

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	1.545.481	1.119.378
Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların karlarındaki paylar	159.455	164.852
İş ortaklıklarındaki sermaye artışı	--	806
Temettü ödemesi	(115.341)	(5.828)
İştirak payı değişim etkisi	--	(88.131)
Yabancı para çevrim farkları	250.280	166.398
30 Haziran bakiyesi	1.839.875	1.357.475

ii) İştirakler

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

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	84.223	65.968
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin karlarındaki paylar	(10.806)	(5.285)
İştiraklerdeki sermaye artışı	17.542	7.496
Yabancı para çevrim farkları	3.782	2.758
30 Haziran bakiyesi	94.741	70.937

14 Maddi duran varlıklar

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

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	4.128.344	3.656.573
Alımlar (+)	270.876	130.908
Çıkışlar (-)	(26.323)	(95.557)
Yabancı para çevrim farkları	390.328	234.973
Transferler	(588)	(7.071)
İşletme edinimlerinden girişler	--	16.387
Cari dönem amortismanı (-)	(204.191)	(176.502)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	4.558.446	3.759.711

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Maddi olmayan duran varlıklar

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

	2021	2020
1 Ocak tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	939.640	867.472
Alımlar (+)	43.248	109.408
Çıkışlar (-)	(92)	(52.756)
Yabancı para çevrim farkları	35.309	21.218
Transferler	588	7.071
İşletme edinimlerinden girişler	--	65.081
Düzeltilmeler	9.100	--
Cari dönem itfa payları (-)	(58.063)	(51.594)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	969.730	965.900

16 Kullanım hakkı varlıkları

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemlerine ait kullanım hakkı varlıkları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Kullanım Hakkı Varlıkları	1 Ocak 2021	İlaveler	Birleşmeler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkı	30 Haziran 2021
Kullanım hakkı varlıkları	440.648	54.285	--	(9.959)	66.302	551.276
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı	(104.419)	(30.062)	--	5.836	(14.890)	(143.535)
Net defter değeri	336.229	24.223	--	(4.123)	51.412	407.741

Kullanım Hakkı Varlıkları	1 Ocak 2020	İlaveler	Birleşmeler	Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkı	30 Haziran 2020
Kullanım hakkı varlıkları	281.640	14.153	533	(281)	31.211	327.256
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı	(41.604)	(13.430)	(267)	(112)	(7.381)	(62.794)
Net defter değeri	240.036	723	266	(393)	23.830	264.462

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	876.992	726.115
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	223.666	230.634
Toplam	1.100.658	956.749

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

17 Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

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

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	956.749	909.082
Yabancı para çevrim farkları	128.143	138.951
İlaveler	15.766	17.511
Çıkışlar	--	(2.595)
30 Haziran bakiyesi	1.100.658	1.062.949

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için alınmış olan değerlendirme raporu kullanılmaya devam etmiştir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerinde önemli bir değişiklik öngörmediği için ara dönem özet konsolide finansal tabloları için herhangi bir değerlendirme çalışması yaptırmamıştır.

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 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	1.100.658	1.100.658
Toplam	--	--	1.100.658	1.100.658
31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	--	956.749	956.749
Toplam	--	--	956.749	956.749

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Borçlanmalar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İhraç edilen menkul kıymetler	8.932.238	7.414.712
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	3.575.053	2.794.220
Banka kredileri	2.566.312	1.870.104
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	1.278.701	1.301.561
Kiralama işlemlerinden borçlar	98.175	106.468
Sukuk işlemleri	50.740	--
Faktoring borçları	9.982	27.023
Toplam	16.511.201	13.514.088

Uzun vadeli borçlanmalar	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Banka kredileri	2.088.708	1.873.656
Sukuk işlemleri	1.444.275	1.370.066
Kiralama işlemlerinden borçlar	406.741	331.873
Sermaye benzeri krediler	258.199	225.114
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	114.755	120.061
İhraç edilen menkul kıymetler	57.580	15.673
Toplam	4.370.258	3.936.443

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, faktoring borçlarını da içeren borçlanmaların vade ve şartları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı Değeri
Teminatlı banka kredileri	TL	5,70-20,42	2024-2025	1.218.849	1.364.283
Teminatlı banka kredileri	USD	1,05-6,50	2021-2029	1.617.801	1.639.542
Teminatlı banka kredileri	EUR	0,49-5,30	2021-2025	229.485	229.289
Teminatlı banka kredileri	ALL	5,50	2021	31.940	33.513
Teminatsız banka kredileri	TL	Rotatif	2021	32.725	29.999
Teminatsız banka kredileri	TL	2,89-23,00	2021-2029	1.886.231	1.933.164
Teminatsız banka kredileri	USD	Rotatif	2021	26.657	26.041
Teminatsız banka kredileri	USD	0,04-8,30	2021-2023	3.027.065	3.009.309
Teminatsız banka kredileri	EUR	0,05-7,29	2021-2024	1.518.421	1.524.702
Teminatsız banka kredileri	AUD	2,00	2022	15.606	15.711
Teminatsız banka kredileri	XAU	1,25	2021	29.473	29.482
Teminatsız banka kredileri	CHF	0,00	2021	35.823	35.823
Teminatsız banka kredileri	GBP	1,35	2021	10.801	10.871
Borçlanma senetleri	TL	0,5-19,9	2021	7.667.821	7.668.679
Borçlanma senetleri	USD	1,5-4,75	2021	931.625	936.638
Borçlanma senetleri	EUR	0,7-2,5	2021	384.501	384.501
Faktoring borçları	USD		2021	9.982	9.982
Kiralama işlemlerinden borçlar	EUR		2021-2049	373.672	388.640
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL		2021-2028	61.527	61.444
Kiralama işlemlerinden borçlar	USD		2028	3.009	3.008
Kiralama işlemlerinden borçlar	ALL		2021-2030	87.332	51.681
Kiralama işlemlerinden borçlar	JPY		2021	142	142
Sukuk sözleşmesi	USD		2024	1.024.275	1.024.275
Sukuk sözleşmesi	TL		2030	470.740	470.740
Toplam				20.695.503	20.881.459

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Borçlanmalar (devamı)

31 Aralık 2020					
	Para cinsi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değeri	Kayıtlı değeri
Teminatlı banka kredileri	TL	9,50-20,50	2021-2024	1.372.468	1.415.978
Teminatlı banka kredileri	USD	1,05-6,35	2021-2029	1.088.303	1.100.481
Teminatlı banka kredileri	EUR	0,49-6,5	2021-2029	290.944	284.998
Teminatlı banka kredileri	ALL	5,00-5,50	2021-2030	27.432	28.115
Teminatsız banka kredileri	TL	Rotatif	2021	35.602	29.994
Teminatsız banka kredileri	TL	7,50-37,08	2021-2029	1.947.182	2.055.585
Teminatsız banka kredileri	USD	Rotatif	2021	28.129	27.527
Teminatsız banka kredileri	USD	0,10-8,60	2021-2022	1.916.290	1.939.199
Teminatsız banka kredileri	EUR	0,01-7,35	2021-2031	1.233.621	1.225.415
Teminatsız banka kredileri	AUD	2,25	2021	13.422	13.678
Teminatsız banka kredileri	XAU	0,75-1,25	2021	28.827	28.853
Teminatsız banka kredileri	CHF	0,35	2021	25.723	25.728
Teminatsız banka kredileri	GBP	1,35	2021	9.103	9.164
Borçlanma senetleri	TL	8,50-23,75	2021-2022	6.402.184	6.402.184
Borçlanma senetleri	USD	0,50-4,75	2021-2022	831.256	831.256
Borçlanma senetleri	EUR	0,40-2,30	2021	196.945	196.945
Faktoring borçları	TL	14,80	2021	8.000	8.000
Faktoring borçları	USD	11,00	2021	8.442	8.442
Faktoring borçları	EUR	6,30	2021	10.582	10.582
Kiralama işlemlerinden borçlar	EUR		2021-2024	323.755	339.794
Kiralama işlemlerinden borçlar	TL		2021-2028	52.247	45.604
Kiralama işlemlerinden borçlar	USD		2024-2028	2.788	2.788
Kiralama işlemlerinden borçlar	ALL		2021-2030	77.015	49.772
Kiralama işlemlerinden borçlar	JPY		2021	383	383
Sukuk sözleşmesi	USD		2024	866.179	866.179
Sukuk sözleşmesi	TL		2030	503.887	503.887
Toplam				17.300.709	17.450.531

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, kullanılan banka kredileri karşılığında, kayıtlı değeri 876.993 TL (31 Aralık 2020: 726.115 TL) olan inşaat halindeki yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde 200.000 USD (31 Aralık 2020: 200.000 USD) tutarında ipotek, ayrıca alınan Exim Bank kredilerine ilişkin verilen 16.831 EUR ve 8.989 USD (31 Aralık 2020: 9.092 USD ve 23.615 EUR) tutarında banka teminat mektupları bulunmaktadır.

Çalık Holding A.Ş., ÇEDAŞ, YEDAŞ, YEPAŞ ve ilgili tarafların bir bankadan kullandığı ve kullanacağı nakdi ve gayri nakdi kredilere teminat teşkil etmek üzere YEDAŞ, YEPAŞ ve ÇEDAŞ'ta Çalık Enerji'nin sahip olduğu hisselerin sırasıyla 85 adedi (0,00085 TL veya %0,0000002 hisse payı), 115 adedi (0,00115 TL veya %0,000002 hisse payı) ve 377.622.000 adedi üzerinde (377.622 TL veya %99,9 hisse payı) ve ÇEDAŞ'ın, YEPAŞ'ta sahip olduğu 6.358.770.388 adet hisse (63.587 TL veya %99,999993 hisse payı) ile YEDAŞ'ta sahip olduğu 35.700.685.312 adet (357.006 TL veya %99,9999990 hisse payı) hisse de bu banka lehine rehin olarak verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

19 Türev finansal araçlar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>	<u>Varlık</u>	<u>Yükümlülük</u>
Forward işlemleri	9.263	(9.238)	16.758	(13.315)
Swap işlemleri	109.465	(107.437)	74.405	(124.254)
Yabancı para opsiyon işlemleri	9.779	(10.403)	6.700	(5.990)
Toplam	128.507	(127.078)	97.863	(143.559)

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

20 Karşılıklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	132.937	133.656
Diğer karşılıklar	183.724	176.144
Toplam kısa vadeli karşılıklar	316.661	309.800
<u>Uzun vadeli karşılıklar</u>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	93.939	86.966
Diğer uzun vadeli karşılıklar	10.022	9.207
Toplam uzun vadeli karşılıklar	103.961	96.173
Toplam karşılıklar	420.622	405.973

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
<u>Kısa vadeli</u>		
İkramiye karşılıkları	86.622	101.433
Kullanılmamış izin karşılıkları	46.315	32.223
Toplam	132.937	133.656
<u>Uzun vadeli</u>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	93.939	86.944
Diğer	--	22
Toplam	93.939	86.966

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Karşılıklar (devamı)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılıkları	126.636	124.623
Gider karşılıkları	47.572	41.346
Diğer karşılıklar	19.538	19.382
Toplam	193.746	185.351

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

2021	1 Ocak	İlave karşılıklar	Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	124.623	4.300	(7.573)	5.286	126.636
İkramiye karşılıkları	101.433	36.801	(55.040)	3.428	86.622
İzin karşılıkları	32.223	11.377	(359)	3.074	46.315
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	86.944	10.162	(6.138)	2.971	93.939
Diğer gider karşılıkları	60.750	10.626	(6.092)	1.826	67.110
Toplam	405.973	73.266	(75.202)	16.585	420.622

2020	1 Ocak	İlave karşılıklar	Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	97.122	3.811	(11.977)	4.083	93.039
İkramiye karşılıkları	79.796	38.401	(43.080)	1.481	76.598
İzin karşılıkları	26.611	6.604	(7.520)	1.393	27.088
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	66.576	9.886	(2.181)	3.724	78.005
Diğer gider karşılıkları	25.955	9.205	(607)	710	35.263
Toplam	296.060	67.907	(65.365)	11.391	309.993

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

Davalar

30 Haziran 2021 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 126.636 TL'dir (30 Haziran 2020: 93.039 TL). 30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 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 2021 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 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.463.363	420.552	802.250	4.686.165
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	18.090	198.648	--	216.738
Toplam	3.481.453	1.417.417	802.250	5.701.120

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2020	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.725.668	433.315	674.665	3.833.648
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	15.298	193.668	--	208.966
Toplam	2.740.966	1.425.200	674.665	4.840.831

22 Vergi

Türkiye

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2021 için yüzde 25'tir (31 Aralık 2020: yüzde 22) ve çeyrek dönemlerde geçici kurumlar vergisi beyannamesi doldurulur. Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre, kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışından doğan kazançların %75'lik kısmı ile aynı süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançların %50'lik kısmı kurumlar vergisine tabidir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Vergi (devamı)

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.

Transfer fiyatlandırması düzenlemeleri

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

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

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamaları

Grubun yabancı iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıkları için vergi uygulamalarında, 31 Aralık 2020’e göre değişiklik bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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 Vergi (devamı)

Gelir vergisi gideri

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	2021	2020
Cari dönem gelir vergisi	265.816	236.801
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(60.572)	12.410
Toplam gelir vergisi gideri	205.244	249.211

Gelir vergisi varlıkları / (borçları)

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem gelir vergisi	265.816	525.279
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(162.490)	(485.981)
Gelir vergisinden borçlar/(peşin ödenmiş),net	103.326	39.298

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 118.394 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 57.013 TL) ödenecek vergi ile 15.068 TL tutarındaki (31 Aralık 2020: 17.715 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

23 Hasılat

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait hasılat ve satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Yurt içi satışlar	3.203.059	2.553.997
Yurt dışı satışlar	2.831.067	1.778.242
Diğer satışlar	49.607	21.925
Satış indirimleri (-)	(68.989)	(50.968)
Ara toplam (*)	6.014.744	4.303.196
Satışların maliyeti (-)	(4.331.398)	(2.923.829)
Toplam finans dışı faaliyetlerden brüt kar	1.683.346	1.379.367
Finans sektörü gelirleri (*) (**)	2.075.554	1.464.079
Finans sektörü gelirlerinin maliyeti (-)	(898.683)	(521.081)
Toplam finans sektörü brüt karı	1.176.871	942.998
Toplam brüt kar	2.860.217	2.322.365

(*) Hasılatın segment kırılımı Not 5’de görülmektedir.

(**) İlgili bakiye 261.883 TL tutarında Alınan ücret ve komisyonlar ile finans sektörü faaliyetlerinden diğer gelirleri içermektedir (30 Haziran 2020: 252.285 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

24 Niteliklerine göre giderler

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait personel ve amortisman ve itfa giderlerinin gider çeşitlerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<u>Personel giderleri</u>		
Satışların maliyeti	246.254	179.174
Genel yönetim giderleri	427.961	320.118
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	40.727	36.026
Araştırma ve geliştirme giderleri	11.540	7.280
Toplam	726.482	542.598
<u>Amortisman ve itfa giderleri</u>		
Satışların maliyeti	183.540	155.130
Genel yönetim giderleri	90.706	72.581
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	11.930	9.051
Araştırma ve geliştirme giderleri	6.140	4.764
Toplam	292.316	241.526

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

25 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 2021 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, yabancı para bazından ve toplam TL karşılığı olarak aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2021			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	1.253.030	74.597	54.302	617.775
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	18.322.545	231.588	906.418	8.732.277
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	2.273.139	93.008	193.219	185.164
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	21.848.714	399.193	1.153.939	9.535.216
5. Ticari alacaklar	10.378	9.510	--	868
6a. Parasal finansal varlıklar	13.825.737	24.641	904.693	4.460.232
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	9.758	1.465	424	3.915
8. Duran varlıklar (5+6+7)	13.845.873	35.616	905.117	4.465.015
9. Toplam varlıklar (4+8)	35.694.587	434.809	2.059.056	14.000.231
10. Ticari borçlar	(17.522.658)	(178.076)	(1.664.809)	(155.599)
11. Finansal yükümlülükler	(8.316.009)	(916.195)	(162.058)	(5.726.586)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(7.480.214)	(139.389)	(208.315)	(5.189.990)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(31.396)	--	(560)	(25.619)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(33.350.277)	(1.233.660)	(2.035.742)	(11.097.794)
14. Ticari borçlar	(2.722.480)	--	(260.871)	(29.010)
15. Finansal yükümlülükler	(2.558.042)	(1.180.523)	(53.687)	(823.205)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(10.905)	--	--	(10.905)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(8)	(8)	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(5.291.435)	(1.180.531)	(314.558)	(863.120)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(38.641.712)	(2.414.191)	(2.350.300)	(11.960.914)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	717.993	(26.000)	(58.331)	1.346.245
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	6.614.030	--	89.783	5.687.025
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(5.896.037)	(26.000)	(148.114)	(4.340.780)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.229.132)	(2.005.382)	(349.575)	3.385.562
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23)				
(=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(5.198.618)	(2.073.847)	(484.327)	1.875.857

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

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

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2020 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, TL bazında aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Aralık 2020			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer(*)
1. Ticari alacaklar	874.692	28.821	44.987	440.631
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	15.057.221	180.431	894.253	6.821.452
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	1.886.119	74.880	184.613	148.267
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	17.818.032	284.132	1.123.853	7.410.350
5. Ticari alacaklar	9.510	9.510	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	11.873.337	24.701	897.934	3.760.135
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	165.715	1.465	3.860	129.479
8. Duran varlıklar (5+6+7)	12.048.562	35.676	901.794	3.889.614
9. Toplam varlıklar (4+8)	29.866.594	319.808	2.025.647	11.299.964
10. Ticari borçlar	(14.842.178)	(248.567)	(1.603.599)	(148.551)
11. Finansal yükümlülükler	(6.408.053)	(790.146)	(146.941)	(4.294.280)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(7.129.361)	(130.938)	(257.172)	(4.681.841)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(33.364)	--	(1.177)	(22.767)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(28.412.956)	(1.169.651)	(2.008.889)	(9.147.439)
14. Ticari borçlar	(2.016.309)	--	(221.167)	(24.062)
15. Finansal yükümlülükler	(2.523.381)	(1.357.055)	(83.663)	(412.698)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(9.494)	--	--	(9.494)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(8)	(8)	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(4.549.192)	(1.357.063)	(304.830)	(446.254)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(32.962.148)	(2.526.714)	(2.313.719)	(9.593.693)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	1.255.160	(59.662)	72.478	661.960
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	5.188.323	338	169.714	3.659.217
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(3.933.163)	(60.000)	(97.236)	(2.997.257)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(1.840.394)	(2.266.568)	(215.594)	2.368.231
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(5.114.016)	(2.283.243)	(475.368)	1.451.292

*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

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

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda USD'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kazanmasının/kaybetmesinin özkaynaklar ile kar veya zararı ne tutarda etkileyeceği (vergi 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 2021				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, ABD Doları	200.538	(200.538)	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	200.538	(200.538)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	360.931	(360.931)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	360.931	(360.931)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(338.556)	338.556	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(338.556)	338.556	--	--
TOPLAM (3+6+9)	222.913	(222.913)	--	--

	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
31 Aralık 2020				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, Türk Lirası	226.657	(226.657)	--	--
2-Türk Lirası tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	226.657	(226.657)		
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	194.206	(194.206)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	194.206	(194.206)		
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(236.823)	236.823	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(236.823)	236.823	--	--
TOPLAM (3+6+9)	184.040	(184.040)	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

25 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.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri kategorileri;

Grup, TFRS 13 uygulamalarına uyum amacıyla gerçeğe uygun değer ölçümleri için 3 kategori oluşturmuştur. Bu kategoriler gerçeğe uygun değer ölçümleri için kullanılan verilere göre oluşturulmuş olup aşağıdaki gibidir:

1. Kategori: aktif piyasada belirlenmiş fiyat
2. Kategori: aktif piyasa belirlenmiş fiyat haricinde doğrudan veya dolaylı tespit edilebilir veri
3. Kategori: herhangi bir piyasa bilgisine dayanmayan veri.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

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

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

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

30 Haziran 2021	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan	Toplam kayıtlı değer	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam gerçeğe uygun değer
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	--	3.943.652	22.838.435	26.782.087	15.401.224	9.107.570	2.273.293	26.782.087
Türev finansal araçlar(**)	--	128.507	--	128.507	--	128.507	--	128.507
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeven finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	2.123.862	--	--	2.123.862	478.767	1.645.095	--	2.123.862
Ticari alacaklar	4.111.472	--	--	4.111.472	--	--	--	--
Diğer alacaklar	4.946.341	--	--	4.946.341	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	5.340.826	--	--	5.340.826	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	23.927.956	--	--	23.927.956	--	--	--	--
Toplam	40.450.457	4.072.159	22.838.435	67.361.051	15.879.991	10.881.172	2.273.293	29.034.456
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar(**)	--	127.078	--	127.078	--	127.078	--	127.078
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeven Yükümlülükler								
Borçlanmalar(**)	20.881.459	--	--	20.881.459	--	--	20.881.459	20.881.459
Ticari borçlar	2.357.800	--	--	2.357.800	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	44.526.245	--	--	44.526.245	--	--	--	--
Diğer borçlar (*)	293.634	--	--	293.634	--	--	--	--
Toplam	68.059.138	127.078	--	68.186.216	--	127.078	20.881.459	21.008.537

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

(**) Bu varlık ve yükümlülüklerin taşınan değeri ve gerçeğe uygun değeri aynıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

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

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

31 Aralık 2020	İtfa edilmiş maliyet	Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer 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(**)	--	3.307.973	19.208.278	22.516.251	13.038.654	7.296.618	2.180.979	22.516.251
Türevler(**)	--	97.863	--	97.863	--	97.863	--	97.863
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	1.721.425	--	--	1.721.425	363.946	1.357.479	--	1.721.425
Ticari alacaklar	3.157.701	--	--	3.157.701	--	--	--	--
Diğer alacaklar	4.071.133	--	--	4.071.133	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzerleri	6.588.005	--	--	6.588.005	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden alacaklar	19.178.420	--	--	19.178.420	--	--	--	--
	34.716.684	3.405.836	19.208.278	57.330.798	13.402.600	8.751.960	2.180.979	24.335.539
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar(**)	--	143.559	--	143.559	--	143.559	--	143.559
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen yükümlülükler								
Borçlanmalar(**)	17.450.531	--	--	17.450.531	--	--	17.450.531	17.450.531
Ticari borçlar	2.018.971	--	--	2.018.971	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden borçlar	38.754.754	--	--	38.754.754	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	363.823	--	--	363.823	--	--	--	--
	58.588.079	143.559	--	58.731.638	--	143.559	17.450.531	17.594.090

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

(**) Bu varlık ve yükümlülüklerin taşınan değeri ve gerçeğe uygun değeri aynıdır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 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.

26 Raporlama döneminden sonraki olaylar

Grup'un Yönetim Kurulu, Çalık Finansal Hizmetler Anonim Şirketi'nin, tüm aktif ve pasifleriyle birlikte bir bütün olarak tasfiyesiz infisah yoluyla devralınması suretiyle Çalık Holding A.Ş. bünyesinde birleşmesini planlamakta olup, söz konusu birleşme işlemi için gerekli işlemler devam etmektedir.