

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Haziran 2022 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 D: 57
34485 Sarıyer/İstanbul TÜRKİYE

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 2022 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.

Dikkat Çekilen Husus

30 Haziran 2022 ara dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin yürüttüğümüz sınırlı inceleme kapsamında, 31 Aralık 2021, 31 Aralık 2020 ve 30 Haziran 2021 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarında yapılan değişiklikler 2.f no'lu dipnotta açıklanmıştır.

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 Birdar, SMMM
Sorumlu Denetçi

31 Ekim 2022
İstanbul, Türkiye

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

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

		Sınırlı denetimden geçmiş		
			Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)
	Dipnot	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
VARLIKLAR				
Dönen varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	8	15.887.052	16.951.517	6.588.005
Finansal yatırımlar	9	20.847.439	16.492.607	10.479.010
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	10	802.593	579.102	441.531
Ticari alacaklar	11	9.293.999	6.106.794	2.897.801
- İlişkili taraflardan	7	2.604.502	2.015.005	562.460
- İlişkili olmayan taraflardan		6.689.497	4.091.789	2.335.341
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	15.696.129	10.145.284	4.759.175
- İlişkili taraflardan	7	32.288	28.607	25.545
- İlişkili olmayan taraflardan		15.663.841	10.116.677	4.733.630
Diğer alacaklar		2.379.818	1.336.762	1.678.128
- İlişkili taraflardan	7	369.248	241.262	366.091
- İlişkili olmayan taraflardan		2.010.570	1.095.500	1.312.037
Sözleşme varlıkları		3.243.130	1.734.957	523.315
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme varlıkları		3.243.130	1.734.957	523.315
Stoklar	13	5.140.349	3.353.154	1.679.313
Türev finansal varlıklar	20	525.876	368.017	97.863
Peşin ödenmiş giderler		2.912.981	1.194.967	865.819
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	264.350	119.020	17.715
Diğer dönen varlıklar		11.244.537	9.599.134	5.217.780
Ara toplam		88.238.253	67.981.315	35.245.455
Satış amaçlı sınıflandırılan gruplara ilişkin varlıklar		663.072	799.062	445.410
Toplam dönen varlıklar		88.901.325	68.780.377	35.690.865
Duran varlıklar				
Ticari alacaklar	11	387.428	743.031	259.900
- İlişkili taraflardan	7	27.679	7.262	13.548
- İlişkili olmayan taraflardan		359.749	735.769	246.352
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	23.097.248	20.798.293	14.419.245
- İlişkili taraflardan	7	--	--	26
- İlişkili olmayan taraflardan		23.097.248	20.798.293	14.419.219
Diğer alacaklar		5.564.286	4.516.626	2.393.005
- İlişkili taraflardan	7	5.331.674	4.265.320	2.348.999
- İlişkili olmayan taraflardan		232.612	251.306	44.006
Finansal yatırımlar	9	36.894.114	29.388.205	13.773.984
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	10	1.374.423	1.733.218	1.426.325
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	14	2.937.247	2.367.465	1.629.815
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	18	989.730	1.087.439	956.749
Maddi duran varlıklar	15	5.215.324	6.141.869	4.146.015
Maddi olmayan duran varlıklar	16	1.960.258	1.955.519	1.128.369
- Şerefiye		353.256	353.256	25.924
- Diğer		1.607.002	1.602.263	1.102.445
Kullanım hakkı varlıkları	17	340.812	627.435	336.229
Peşin ödenmiş giderler		452.442	504.585	575.849
Ertelenmiş vergi varlığı		1.688.872	701.096	376.926
Diğer duran varlıklar		12.250	10.418	3.892
Toplam duran varlıklar		80.914.434	70.575.199	41.426.303
Toplam varlıklar		169.815.759	139.355.576	77.117.168

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

		Sınırlı denetimden geçmiş		
			Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)
	Dipnot	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR				
Kısa vadeli yükümlülükler				
Kısa vadeli borçlanmalar	19	17.706.522	19.460.751	12.473.410
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	19	3.654.366	2.113.240	1.290.428
Türev finansal yükümlülükler	20	209.692	54.807	143.559
Ticari borçlar	11	3.959.406	3.794.085	1.983.107
- İlişkili taraflara	7	55.503	42.927	93.185
- İlişkili olmayan taraflara		3.903.903	3.751.158	1.889.922
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	79.047.671	64.348.746	35.078.939
- İlişkili taraflara	7	580.698	244.029	222.317
- İlişkili olmayan taraflara		78.466.973	64.104.717	34.856.622
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		196.176	110.172	56.984
Diğer borçlar		823.902	402.135	394.875
- İlişkili taraflara	7	3.719	14	174.692
- İlişkili olmayan taraflara		820.183	402.121	220.183
Sözleşme yükümlülükleri		1.748.414	710.319	312.221
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükleri		1.748.414	710.319	312.221
Ertelenmiş gelirler		4.896.679	2.672.661	915.200
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	463.532	268.001	57.013
Kısa vadeli karşılıklar	21	524.775	419.609	309.800
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	21	228.744	189.557	133.656
- Diğer	21	296.031	230.052	176.144
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.217.491	976.997	598.086
Ara toplam		115.448.626	95.331.523	53.613.622
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		--	9.848	87.324
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		115.448.626	95.341.371	53.700.946
Uzun vadeli yükümlülükler				
Uzun vadeli borçlanmalar	19	7.187.725	6.011.371	3.686.880
Ticari borçlar	11	--	64	35.864
- İlişkili olmayan taraflara	7	--	64	35.864
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	10.997.553	8.812.163	3.675.815
- İlişkili olmayan taraflara	7	10.997.553	8.812.163	3.675.815
Diğer borçlar		699.142	608.541	385.776
- İlişkili olmayan taraflara	7	699.142	608.541	385.776
Sözleşme yükümlülükleri		742.599	409.056	342.027
- Devam eden inşaat ve taahhüt işlerinden doğan sözleşme yükümlülükler		742.599	409.056	342.027
Ertelenmiş gelirler		1.607.961	1.259.214	683.275
Uzun vadeli karşılıklar	21	185.693	157.779	96.173
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin	21	184.355	143.551	86.966
- Diğer	21	1.338	14.228	9.207
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		453.561	338.680	290.159
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		--	--	2.828
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		21.874.234	17.596.868	9.198.797
Toplam yükümlülükler		137.322.860	112.938.239	62.899.743

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla Ara Dönem

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (devamı)

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

	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş		
		Yeniden		Yeniden
		düzenlenmiş	düzenlenmiş	düzenlenmiş
		(not 2.f)	(not 2.f)	(not 2.f)
	30 Haziran	31 Aralık	31 Aralık	31 Aralık
	2022	2021	2020	2020
ÖZKAYNAKLAR				
Ana ortaklığa ait özkaynaklar				
Ödenmiş sermaye	400.000	400.000	400.000	400.000
Sermaye düzeltme farkları	6.400	6.400	6.400	6.400
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(42.122)	(39.867)	(15.693)	(15.693)
-Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kayıpları	(42.122)	(39.867)	(14.368)	(14.368)
-Yeniden değerlendirme fonu	--	--	(1.325)	(1.325)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	12.933.734	12.554.535	5.311.220	5.311.220
-Yabancı para çevrim farkları	14.666.855	12.611.400	4.911.226	4.911.226
-Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kayıpları/kazançları	(1.733.121)	(56.865)	399.994	399.994
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	2.858.482	2.501.943	2.350.220	2.350.220
Geçmiş yıllar karları	9.983.980	5.669.317	3.736.518	3.736.518
Dönem net karı	5.575.618	4.581.656	2.077.760	2.077.760
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı	31.716.092	25.673.984	13.866.425	13.866.425
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	776.807	743.353	351.000	351.000
Toplam özkaynaklar	32.492.899	26.417.337	14.217.425	14.217.425
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler	169.815.759	139.355.576	77.117.168	77.117.168

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	
		<i>Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)</i>	
Kar ve ya zarar kısmı	Dipnot	1 Ocak-30 Haziran 2022	1 Ocak-30 Haziran 2021
Sürdürülen faaliyetler			
Hasılat	24	13.264.169	6.014.744
Finans sektörü faaliyetleri hasılatı	24	4.411.242	2.075.554
Toplam hasılat	24	17.675.411	8.090.298
Satışların maliyeti (-)	24	(9.837.129)	(4.331.398)
Finans sektörü faaliyetleri maliyeti (-)	24	(1.616.426)	(898.683)
Toplam maliyet	24	(11.453.555)	(5.230.081)
Brüt kar	24	6.221.856	2.860.217
Genel yönetim giderleri (-)		(1.802.338)	(946.445)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(266.056)	(131.200)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(94.330)	(34.770)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		1.671.819	345.193
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(936.961)	(391.174)
Esas faaliyet karı		4.793.990	1.701.821
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		1.048.334	593.864
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(877.445)	(498.695)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki vergi sonrası pay	14	10.154	146.229
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		4.975.033	1.943.219
Finansman gelirleri		1.825.038	686.235
Finansman giderleri (-)		(867.593)	(845.342)
Finansman gelirleri/giderleri, net		957.445	(159.107)
Sürdürülen faaliyet vergi öncesi dönem karı		5.932.478	1.784.112
Dönem vergi gideri (-)	23	(824.745)	(265.816)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	23	526.448	(27.143)
Toplam vergi gideri		(298.297)	(292.959)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		5.634.181	1.491.153
Dönem karı		5.634.181	1.491.153

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

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

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

	<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	
	<i>Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)</i>	
	1 Ocak-30 Haziran 2022	1 Ocak-30 Haziran 2021
Diğer kapsamlı gelir		
Dönem karı	5.634.181	1.491.153
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar		
Yurtdışı faaliyetlere ve raporlamaya ilişkin yabancı para çevrim farkları	2.589.166	1.437.150
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlendirme ve/veya sınıflandırma kayıpları	(2.235.239)	(120.601)
Ertelenmiş vergi geliri	558.810	30.150
Toplam	912.737	1.346.699
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm (kayıpları)/kazançları	(3.052)	611
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	763	(152)
Toplam	(2.289)	459
Toplam diğer kapsamlı gelir	910.448	1.347.158
Toplam kapsamlı gelir	6.544.629	2.838.311
Dönem karının dağılımı:		
Ana ortaklık payları	5.575.618	1.454.487
Kontrol gücü olmayan paylar	58.563	36.666
Dönem karı	5.634.181	1.491.153
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	6.377.446	2.752.732
Kontrol gücü olmayan paylar	167.183	85.579
Toplam kapsamlı gelir	6.544.629	2.838.311

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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	Birikmiş karlar						
	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
31 Aralık 2020 (önceden raporlanan)	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
Yeniden düzenlemenin etkisi (Not 2.f)	--	--	--	--	478	--	(104.801)	822.753	(437.926)	280.504	38.220	318.724
1 Ocak 2021 bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	400.000	6.400	2.350.220	(1.325)	(14.368)	399.992	4.911.227	3.736.519	2.077.760	13.866.425	351.000	14.217.425
Döneme ait toplam kapsamlı gider												
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	--	1.454.487	1.454.487	36.666	1.491.153
Diğer kapsamlı gelir												
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	--	--	(90.451)	--	--	--	(90.451)	--	(90.451)
Aktüeryal kayıplar	--	--	--	--	459	--	--	--	--	459	--	459
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	--	1.388.237	--	--	1.388.237	48.913	1.437.150
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	459	(90.451)	1.388.237	--	--	1.298.245	48.913	1.347.158
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	459	(90.451)	1.388.237	--	1.454.487	2.752.732	85.579	2.838.311
Ana ortaklığa ait işlemler												
Bağlı ortaklıklarda sermaye arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2.380	2.380
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(36.315)	(36.315)
Transferler	--	--	11.743	1.325	--	--	--	2.064.692	(2.077.760)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	11.743	1.325	--	--	--	2.064.692	(2.077.760)	--	(33.935)	(33.935)
30 Haziran 2021 bakiyesi	400.000	6.400	2.361.963	--	(13.909)	309.541	6.299.464	5.801.211	1.454.487	16.619.157	402.644	17.021.801
31 Aralık 2021 (önceden raporlanan)	400.000	6.400	2.501.943	--	(39.644)	(56.865)	12.457.616	5.278.750	4.542.191	25.090.391	646.162	25.736.553
Yeniden düzenlemenin etkisi (Not 2.f)	--	--	--	--	(223)	--	153.784	390.567	39.465	583.593	97.191	680.784
1 Ocak 2022 bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	400.000	6.400	2.501.943	--	(39.867)	(56.865)	12.611.400	5.669.317	4.581.656	25.673.984	743.353	26.417.337
Döneme ait toplam kapsamlı gider												
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	--	--	5.575.618	5.575.618	58.563	5.634.181
Diğer kapsamlı gelir												
Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki net değişim	--	--	--	--	--	(1.676.256)	--	--	--	(1.676.256)	(173)	(1.676.429)
Aktüeryal kazanç	--	--	--	--	(2.255)	--	--	--	--	(2.255)	(34)	(2.289)
Yurtdışı faaliyetlerden oluşan yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	--	--	2.480.339	--	--	2.480.339	108.827	2.589.166
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(2.255)	(1.676.256)	2.480.339	--	--	801.828	108.620	910.448
Döneme ait toplam kapsamlı gider	--	--	--	--	(2.255)	(1.676.256)	2.480.339	--	5.575.618	6.377.446	167.183	6.544.629
Ana ortaklığa ait işlemler												
Bağlı ortaklıklarda sermaye arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	29.642	29.642
Bağlı ortaklık çıkışı	--	--	--	--	--	--	(424.884)	95.141	--	(329.743)	(106.274)	(436.017)
Bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü değişim etkisi	--	--	--	--	--	--	--	(5.595)	--	(5.595)	1.249	(4.346)
Temettüler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(58.346)	(58.346)
Transferler	--	--	356.539	--	--	--	--	4.225.117	(4.581.656)	--	--	--
Ana ortaklığa ait işlemler toplamı	--	--	356.539	--	--	--	(424.884)	4.314.663	(4.581.656)	(335.338)	(133.729)	(469.067)
30 Haziran 2022 bakiyesi	400.000	6.400	2.858.482	--	(42.122)	(1.733.121)	14.666.855	9.983.980	5.575.618	31.716.092	776.807	32.492.899

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Döneme Ait

Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu

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

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>	
		<i>Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)</i>	
	Dipnot	1 Ocak-30 Haziran 2022	1 Ocak-30 Haziran 2021
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		8.764.154	736.897
Dönem karı		5.634.181	1.491.153
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		3.753.235	1.869.329
Amortisman ve itfa gideriyle ilgili düzeltmeler	15-16-17	417.742	292.618
Türev finansal araçların satışlarından (karlar)/zararlar		23.271	(26.572)
Finansal yatırımların gerçeğe uygun değer (kazanç) / kayıplarıyla ilgili düzeltmeler		328.501	93.274
Diğer finansal varlıklar veya yatırımlar değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		409.946	44.273
Kar payı (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(538.652)	(313.205)
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	11	43.196	3.763
Stok değer düşüklüğüyle ilgili düzeltmeler, net		(254)	(8.510)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	21	73.009	2.941
Muhtemel riskler için ayrılan serbest karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	215.939	105.843
Bağlı ortaklıkların veya müşterek faaliyetlerin elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ile ilgili düzeltmeler	5	45.295	--
Dava karşılığı ile ilgili düzeltmeler	21	3.883	(3.273)
Diğer karşılıklarla ilgili düzeltmeler		42.487	4.536
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	14	(10.154)	(146.229)
Faiz gelir ve giderleriyle ilgili düzeltmeler		(1.476.264)	(390.234)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		5.032	1.637
Gerçekleşmemiş kur farkı (karları) / zararları ve çevrim farkları		4.569.256	1.912.245
Vergi giderleriyle ilgili düzeltmeler	23	298.297	292.959
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		(118.149)	--
Kar zarar mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(158.889)	--
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan net kayıp /(kazançlarla) ilgili düzeltmeler		(420.257)	3.263
İşletme sermayesindeki değişimler		(1.903.007)	(3.337.902)
Stoklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(895.500)	(140.846)
Ticari alacaklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(1.248.009)	(366.109)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki düzeltmeler		62.647	24.424
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/ (artış)		103.046	(6.551)
Sözleşme yükümlülük ve varlıklarındaki değişimler		12.137	39.900
İmtiyaz sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklardaki azalış/ (artış)		135.304	(14.581)
Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklardaki değişimle ilgili düzeltmeler		299.297	(6.706)
Satış amaçlı sınıflandırılan yükümlülüklerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		(10.973)	550
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklarda azalış/ (artış)		(173.944)	(1.339.218)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlarda (azalış)/ artış		(1.253.941)	(1.181.486)
Kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerlerindeki değişim		6.120	(158.696)
Ticari borçlardaki değişimle ilgili düzeltmeler		(382.444)	(26.928)
Peşin ödenmiş giderlerdeki değişimle ilgili düzeltmeler		(1.139.233)	66.026
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/ (azalış)		1.454.266	(156.296)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış/ (azalış) ile ilgili düzeltmeler		1.128.220	(71.385)

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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	
		Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	
	Dipnot	2022	2021
Faaliyetlerden elde edilen / (kullanılan) nakit akışları		1.279.745	714.317
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	21	(2.565)	(6.138)
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		17.899	21.539
Finans sektörü faaliyetlerini de içeren alınan faizler		3.265.266	1.720.061
Finans sektörü faaliyetleriyle ilgili ödenen faizler		(1.380.140)	(859.057)
Şüpheli alacaklardan tahsilatlar	11	4.848	402
Ödenen vergiler	23	(625.563)	(162.490)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(6.378.093)	(1.731.754)
İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.784.455	175.862
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlık yatırımlarının edinimlerinden nakit çıkışları		(6.972.012)	(345.145)
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.507.713	1.534.310
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(9.019.183)	(2.824.085)
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık edinimlerinden nakit çıkışları		(7.506.098)	(438.878)
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık yatırımlarının satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.300.855	66.395
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		542.277	27.188
Maddi duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	15	(852.430)	(194.089)
Maddi olmayan duran varlık edinimlerinden nakit çıkışları	16	(183.546)	(107.174)
Yatırım amaçlı gayrimenkul edinimlerinden nakit çıkışları	18	--	(15.766)
Yatırım amaçlı gayrimenkul satışından kaynaklanan nakit girişleri	18	443.441	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen finansal yatırımların kurulması ya da sermayelerine iştirak edilmesiyle ilgili nakit çıkışları	14	(9.787)	(17.542)
Kar payı ve diğer finansal araçlardan nakit girişleri		538.652	428.546
Bağlı ortaklıklardaki kontrol gücü değişim etkisi		(4.346)	--
Türev finansal yatırımlardan kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)		43.879	(23.756)
Kontrol gücü olmayan payların sermaye artışına katılımı		29.642	2.380
Diğer nakit çıkışları	5	(21.605)	--
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(3.570.475)	(497.570)
İlişkili taraf borçlanmalarından kaynaklanan nakit girişleri		537.607	(159.260)
Ödenen temettüler		(58.346)	(36.315)
Borçlanmalar /(borçlanmaların geri ödemesi) ile ilgili net nakit akışı		(3.640.875)	168.775
Ödenen faizler		(408.861)	(470.770)
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki net değişim (A+B+C)		(1.184.414)	(1.492.427)
E. Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		16.444.282	6.202.560
F. Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+E)	8	15.259.868	4.710.133

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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	10-26
2	Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	27-37
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	İşletme Birleşmeleri	39-40
6	Bölümlere göre raporlama	41-43
7	İlişkili taraf açıklamaları	44-45
8	Nakit ve nakit benzerleri	46
9	Finansal yatırımlar	47-48
10	İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	49
11	Ticari alacak ve borçlar	50-51
12	Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar	52-54
13	Stoklar	54
14	Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	54
15	Maddi duran varlıklar	55
16	Maddi olmayan duran varlıklar ve şerefiyeler	55
17	Kullanım hakkı varlıkları	56
18	Yatırım amaçlı gayrimenkuller	56-57
19	Borçlanmalar	57-59
20	Türev finansal araçlar	59
21	Karşılıklar	60-61
22	Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar	62
23	Vergi	63-64
24	Hasılat	64
25	Niteliklerine göre giderler	65
26	Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi	65-71
27	Raporlama döneminden sonraki olaylar	72

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 2022 tarihi itibarıyla, Çalık Holding'e ait 110 adet (31 Aralık 2021: 112) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar"), 12 adet (31 Aralık 2021: 10) iş ortaklığı ("İş Ortaklıkları"), 23 adet (31 Aralık 2021: 22) iştirak ("İştirakler") (burada ve bundan sonra "Grup" veya "Çalık Grubu" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Çalık Grubu'nun 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 13.317'dir (31 Aralık 2021: 12.146). Çalışan sayısına tam konsolide olan şirketler dahil edilmiştir.

Grup ağırlıklı olarak Dipnot 6'da ayrıntılı olarak açıklandığı gibi altı ana faaliyet bölümünde faaliyetlerini sürdürmektedir:

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

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'a yeni dahil olan Bağlı Ortaklıklar, İş Ortaklıkları ve İştirakler aşağıda belirtilmiştir:

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke	Sektör
Aktiftech Teknoloji Anonim Şirketi	Bağlı Ortaklık	Türkiye	Bankacılık ve Finans
Machinego Teknoloji Danışmanlık ve İş Makinaları A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye	Enerji
Çalık Albania Wind Sh.P.K./Llc	Bağlı Ortaklık	Arnavutluk	Enerji
Ce Solar Dooel Skopje	Bağlı Ortaklık	Arnavutluk	Enerji

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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
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 Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Enerji Japan G.K (*)	Bağlı ortaklık	Japonya
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
Eurokos Dd L.L.C (*)	Bağlı ortaklık	Kosova
Jasper Trading (*)	Bağlı ortaklık	Polonya
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
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. (*)	İş ortaklığı	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 Proje Mühendislik A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye
Machinego Teknoloji Danışmanlık ve İş Makinaları Anonim Şirketi (*) (**)	İş ortaklığı	Türkiye
Çalık Albania Wind Sh.P.K./Llc (*) (**)	Bağlı ortaklık	Arnavutluk
Ce Solar Dooel Skopje (*) (**)	Bağlı ortaklık	Arnavutluk

(*) Grup'un bağlı ortaklıkları olan, Çalık Georgia LLC, ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş., Saudi Jalik Energy Company, Workindo Teknoloji ve İnsan Kaynakları Danışmanlık A.Ş., Jasper Trading, DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı, PKN Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı, Çalık Enerji Japan G.K, Eurokos D.d L.L.C, Machinego Teknoloji Danışmanlık Ve İş Makinaları A.Ş., Çalık Albania Wind Sh.P.K./Llc ve Ce Solar Dooel Skopje şirketleri 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara etkilerinin önemsiz olmaları sebebiyle konsolidasyona dahil edilmemişlerdir.

(**) 2022 yılında kurulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

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.

CE SOLAR Dooel Skopje ("CE SOLAR")

CE Solar Dooel Skopje, elektrik enerjisi tesisi inşası ve işletmesi, elektrik üretimi, satış ve pazarlaması için 2022 yılında Arnavutluk'da kurulmuştur.

DTM Enerji Yatırımları Adi Ortaklığı ("DTM Enerji")

DTM Enerji Adi Ortaklığı, 23 Ocak 2020 tarihinde Çalık Enerji ve Biskon Yapı A.Ş.'ye ait olarak, mal hizmet tedariki yapılması amacıyla kurulmuştur.

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

ÇEDAŞ

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

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 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 Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Albania Wind Sh.P.K./Llc ("Çalık Albania")

Çalık Albania Wind Sh.P.K./Llc, elektrik santrali inşaatı ve işletmesi, elektrik üretimi, elektrik üretimi, elektrik satışı ve pazarlaması, mühendislik faaliyetleri için 2022 yılında Arnavutluk'ta 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 03.10.2019 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.

Eurokos Dd. L.L.C. ("Eurokos")

Eurokos Dd.L.L.C., elektrik santrali inşaatı ve işletmesi, elektrik üretimi, elektrik satışı ve pazarlaması için 2018 yılında Kosova Cumhuriyeti'nde kurulmuştur. Çalık Enerji 2021 yılında Eurokos Dd. L.L.C.'ye ortak olmuştur.

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.

Jasper Trading ("Jasper Trading")

Jasper Trading, 2021 yılında Polonya'da kurulmuştur. Şirket raporlama tarihi itibarı ile faaliyet göstermemektedir.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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 EDAS") ve Aras Elektrik Perakende Satış Anonim Şirketi ("Aras EPAŞ") paylarının tamamını özelleştirme kapsamında açılan ihaleye girerek satın almıştır.

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 Distribuum Dhe Fumizim Me Energji Elektrike SHA ("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.

Machinego Teknoloji Danışmanlık ve İş Makinaları Anonim Şirketi ("Machinego")

Web portalı üzerinden her nevi tarım ve iş makineleri, traktör, biçer döver ve ekipmanlarının kiraya verilmesi ve satılması, alınması, alım satım aracılığı yapılması faaliyetlerini yürüterek, yayın, veri tabanı oluşturmak, geliştirmek, müşterilere servis olarak sağlamak, reklam ve ilan almak vermek, müşteri hizmetleri vermek, yurtiçi ve yurt dışı firmalarla ortaklıklar kurarak veri tabanı alışverişi yapmak gibi elektronik ticari faaliyetlerinde bulunmak, tüm hizmetleri ve işlemleri ifa etmek amaçlı 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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 gayri faaldir.

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

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

Çalık Proje Mühendislik A.Ş. ("Çalık Mühendislik")

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.

Technovision Mühendislik, Danışmanlık ve Dış Ticaret A.Ş şirket ismi Çalık Proje Mühendislik A.Ş olarak değişmiştir.

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

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

UZTUR Investment and Development ("Uztur")

Uztur gayrimenkul faaliyetlerinde bulunmak üzere 11.10.2019 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.

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.

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.

YEPAS

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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

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 Ukraine Ltd. ("Gap İnşaat Ukrayna")	Bağlı ortaklık	Ukrayna
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Ticaret Anonim Lirketi ("Gap İnşaat")	Bağlı ortaklık	Türkiye
Gap İnşaat Dubai FZE	Bağlı ortaklık	BAE
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 (*)	Bağlı ortaklık	Rusya
Deutsche Tiefbau Gesellschaft für Infrastrukturentwicklung mbH ("Deutsche Tiefbaur") (*)	Bağlı ortaklık	Almanya

(*) 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 İnşaat Libya, Kentsel Dönüşüm, Çalık İnşaat, Gap İnşaat Katar, Gap İnşaat Dubai, Gap İnşaat Ukrayna, White Construction, Gap İnşaat Rusya, Innovative Construction, OOO Gap İnşaat, Deutsche Tiefbau.

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

1.3 Tekstil bölümündeki işletmeler

Şirket Adı	Ortaklık Tipi	Ülke
Balkan Dokuma TGPI	İştirak	Türkmenistan
Calik Denim B.V.	Bağlı Ortaklık	Hollanda
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 Fabrigi 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

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 kasa boyadır. 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
Tura Moda Mağazacılık ve Elektronik Tic. A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Çalık Alexandria For Readymade Garments	İştirak	Mısır

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.

Tura Moda

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

Çalık Alexandria

Çalık Alexandria, 2006 yılında Mısır'da kurulmuş olup, iplik, dokuma ve hazır giyim üretim ve pazarlaması konularında faaliyet göstermektedir. Grup, tekstil sektöründe faaliyetleri sınırlı olarak devam eden Çalık Alexandria ile ilgili varlık ve yükümlülüklerini 31 Aralık 2021 tarihinde "Elden çıkarılacak varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır. Grup 2022 yılında Çalık Alexandria'yı tam konsolide edilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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
Aktiftech Teknoloji Anonim Şirketi (*)	Bağlı ortaklık	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
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
Güneştaş 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
Kazakhstan Ijara 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
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
Tanyeri Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Tasfiye Halinde Haliç Finansal Kiralama A.Ş.	İştirak	Türkiye
Turkuvaz Solar Enerji Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Ufuk Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
UPT Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Yakamoz Güneş Enerjisi Üretim Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2022 yılında kurulmuştur.

(**) 2022 yılı itibarıyla gayri faal durumdadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 biokütleden elde edilen gazdan elektrik enerjisi üretimi hizmeti sağlamak amacıyla 2021 yılında İstanbul'da kurulmuştur.

Aktiftech Teknoloji Anonim Şirketi ("Aktiftech")

Aralık 2021 yılında FinTech girişim kurucusu olarak İstanbul'da kurulmuştur. Yeni finansal teknoloji ürünleri tasarlayarak kullanıcılarla buluşturmak ve yerel pazarlardaki finansal teknoloji ihtiyaç ve fırsatlarını değerlendirerek kişiye özel çözümler üretmektedir.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

Cydev Investment Ltd. ("CYDEV Investment")

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

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 Devletleri'nde 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

Euroasian Leasing Company ("ELC")

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

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

Kazakistan 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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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 Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi ("UPT")

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

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
Bakırtepe Madencilik ve Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (*)	İştirak	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 Lisanlı 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
Kartaltepe Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	İş ortaklığı	Türkiye
Lidya Eurasia	Bağlı ortaklık	Özbekistan
Lidya Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	Bağlı ortaklık	Türkiye
Lor Dafrique Sarlu (*)	İştirak	Gine
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
Çalık Petrol Arama Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Bağlı ortaklık	Türkiye
Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Cetel Telekom")	Bağlı ortaklık	Türkiye

(*) 2021 yılında kurulmuştur.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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

Bakırtepe Madencilik San. ve Tic. A.Ş. 2021 yılında kurulmuştur. Merkezi Ankara olan firma, Gümüşhane bölgesinde madencilik faaliyeti göstermektedir. Raporlama tarihi itibarıyla Lidya Maden ile Alacer'in iş ortaklığı olan Bakırtepe'deki sahiplik oranları sırasıyla %50 ve %50 oranlarındadır (31 Aralık 2021: Lidya Maden: %50 Alacer: %50).

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 unvanı Dore Altın ve Madencilik Anonim Şirketi'dir.

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.

Irmak Yönetim Sistemleri Anonim Şirketi ("Irmak Yönetim")

Irmak 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, Irmak Enerji Elektrik Üretim Madencilik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin unvanı "Irmak 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. (2019: Lidya Maden: %50 Alacer: %50).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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.

Lor Dafrique Sarlu ("Lor Dafrique")

Lor Dafrique Sarlu, doğrudan veya dolaylı olarak jeolojik araştırma çalışmaları yapmak, çeşitli madenlerin işletilmesi ve konsantre üretilmesi amacı ile 2021 yılında tescil olmuştur. Şirketin merkezi Gine'dedir.

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.

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). 2022 yılında SSR Grubu ile %50-50 ortak olunan Tunçpınar Şirketinin %70 Lidya, %30 SSR olacak şekilde yeni bir ortaklık yapısına dönüştürülmesi ve Lidya'nın operatör olmasına karar verilmiştir. Buna karşılık Polimetal uhdesinde bulunan Kazıkbeli ruhsatının da %70 SSR, %30 Lidya olacak şekilde kurulacak yeni bir Şirkete devredilmesi ve SSR'in operatör olması kararlaştırılmıştır.

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

Çalık Petrol, 2012 yılında kurulmuştur ve 2019 yılında aile üyelerine Şirket'in satışı yapılmıştır. Şirket 31 Aralık 2021 tarihinde aile üyelerinden satın alınmıştır. Şirket, Ankara'da kayıtlı olup doğalgaz ve petrol, arama, üretimi, dağıtımı, satışı, iletimi ve ticareti işleri ile iştigal etmektedir. Raporlama dönemi itibarıyla, Çalık Petrol, %80 Çalık Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklığıdır.

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 2022 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.

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 31 Ekim 2022 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) 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 26'da açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

c) 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 2022 tarihi itibarıyla aktif ve pasif hesaplar, aynı tarih itibarıyla geçerli olan T.C. Merkez Bankası ("TCMB") USD alış kuru olan 1 USD = 16,6614 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2021: 1 USD = 13,329 TL).

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları, 2022 yılı Ocak-Haziran dönemi ortalama 1 USD = 14,8517 TL ile TL'ye çevrilmiştir (31 Aralık 2021 dönemi ortalama 1 USD = 7,8763 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.

d) 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.

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

- Dipnot 9 – Finansal yatırımlar
- Dipnot 11 – Ticari alacak ve borçlar
- Dipnot 18 – Yatırım amaçlı gayrimenkuller
- Dipnot 20 – Türev finansal araçlar
- Dipnot 21 – Karşılıklar
- Dipnot 23 – Vergi
- Dipnot 26 – Finansal araçlar finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (Gerçeğe uygun değer açıklamaları dahil)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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

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, 31 Aralık 2021 ve 31 Aralık 2020 finansal durum tablolarında cari döneme uygunluk sağlaması açısından aşağıdaki düzeltmeler yapılmıştır;

31 Aralık 2021			
	Önceden Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş	Düzeltilmeler
Stoklar	3.329.024	3.353.155	24.131
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	2.386.602	2.367.465	(19.137)
Maddi duran varlıklar	5.907.975	6.141.869	233.894
Maddi olmayan duran varlıklar	1.532.715	1.955.519	422.804
Kısa vadeli borçlanmalar	19.462.676	19.460.751	(1.925)
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	2.113.262	2.113.240	(22)
Uzun vadeli borçlanmalar	6.013.140	6.011.371	(1.769)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	354.055	338.680	(15.375)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(39.644)	(39.867)	(223)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	12.400.751	12.554.535	153.784
Geçmiş yıllar karları	5.278.750	5.669.317	390.567
Dönem net karı	4.542.191	4.581.656	39.465
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	646.163	743.354	97.191

31 Aralık 2020			
	Önceden Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş	Düzeltilmeler
Stoklar	1.679.309	1.679.312	3
Finansal yatırımlar	13.758.666	13.773.984	15.318
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	1.629.704	1.629.815	111
Maddi duran varlıklar	4.128.344	4.146.015	17.671
Maddi olmayan duran varlıklar	939.640	1.128.369	188.729
Kısa vadeli borçlanmalar	12.212.527	12.473.410	260.883
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	1.301.561	1.290.428	(11.133)
Uzun vadeli borçlanmalar	3.936.443	3.686.880	(249.563)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	387.237	290.159	(97.078)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(16.171)	(15.693)	478
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	5.416.020	5.311.218	(104.802)
Geçmiş yıllar karları	2.913.766	3.736.518	822.752
Dönem net karı	2.515.686	2.077.760	(437.926)
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı	312.780	351.000	38.220

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

Grup, 30 Haziran 2021 kar veya zarar tablosunda cari döneme uygunluk sağlaması açısından aşağıdaki düzeltmeler yapılmıştır;

	30 Haziran 2021		
	Önceden Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş	Düzeltilmeler
Genel yönetim giderleri	(946.863)	(946.445)	418
Araştırma ve geliştirme giderleri	(37.996)	(34.768)	3.228
Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımların karlarındaki/(zararlarındaki) vergi sonrası pay	148.649	146.229	(2.420)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	359.832	345.193	(14.639)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(371.530)	(391.174)	(19.644)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	357.910	593.863	235.953
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(262.726)	(498.695)	(235.969)
Finansman gelirleri	643.636	686.235	42.599
Finansman giderleri	(832.619)	(845.342)	(12.723)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	60.572	(27.143)	(87.715)
Toplam diğer kapsamlı gelir	1.272.943	1.347.158	74.215
Toplam kapsamlı gelir	2.855.009	2.838.311	(16.698)

Grup, 30 Haziran 2021 nakit akış tablosunda cari döneme uygunluk sağlaması açısından aşağıdaki düzeltmeler yapılmıştır;

	30 Haziran 2021		
	Önceden Raporlanan	Yeniden Düzenlenmiş	Düzeltilmeler
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	752.051	736.897	(15.154)
B. Yatırım faaliyetlerden nakit akışları	(1.746.908)	(1.731.754)	15.154

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

Grup, 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla geçmiş dönem konsolide finansal tablolarını gözden geçirmiş ve yeniden düzenlemiştir. Yeniden düzenlemenin önemli etkileri aşağıdaki gibidir:

- a) Altın tüm dünyada işlem gören finansal bir varlıktır. Altın fiyatları ons olarak belirlenir. 1 ons, 31.1 grama tekabül etmektedir. Fiksing yöntemi ile Londra Metal Borsası'nda külçe altının fiyatı belirlenirken, kurumsal yatırımcıların daha çok tercih ettiği Vadeli Altın Kontratları ise ağırlıklı olarak New York COMEX'te işlem görmektedir. Altın fiyatlarını etkileyen en önemli ekonomik gelişmeler ve veriler arasında ise ABD Merkez Bankası (FED) açıklamaları, FOMC toplantı tutanakları, Çin, ABD ve Euro Bölgesi'den gelen önem derecesi nispeten yüksek veriler (büyüme oranı, tarım dışı istihdam, işsizlik oranı, perakende satışlar, konut fiyat endeksleri, fabrika siparişleri, imalat sektörü verileri) ve Hindistan gibi ülkelerden gelen fiziki talep göz önünde bulundurulmalıdır. Bunlara ek olarak dünyadaki ekonomik büyüme, petrol fiyatları, diğer kıymetli maden ve emtiaların fiyatları, altın madenlerindeki altın üretimi, merkez bankalarının rezerv amaçlı alış ve satışları, enflasyon gibi etmenler de altın fiyatına etki eder.

Yukarıdaki açıklamalar doğrultusunda Grup'un Maden sektöründe faaliyet gösteren Şirket'inin bağlı ortaklıklarının ve iştiraklerinin ağırlıklı olarak "altın ve gümüş madeni" sektöründe faaliyet göstermesi, satışlarının tamamının altın ve gümüş satışlarından oluşması ve satışların karşılığının ve faturalama para biriminin ABD doları olduğu bilinmektedir. Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş., satışlarına Kasım 2021'de başlamış olup bu tarihe kadar maden yatırımlarına devam etmiştir. Maden yatırımlarının devam ettiği dönemde yatırımların büyük bir bölümü analiz, sondaj, danışmanlık vb. harcamalardan oluşmakta olup bu harcamaları yapmasına fon sağlayan "Ortaklara Borçlar" hesabına ait borçlanma para birimleri de ABD dolarıdır. Yatırım döneminde kullanılan yabancı menşeli ekipmanlar ABD doları bazlı olarak alınmıştır. Türkiye'den temin edilen ekipman ve diğer inşaat işlerinde ödemeler çoğunlukla Türk lirası cinsinden yapılıyor olmakla birlikte ilgili yatırım malzemelerinin fiyatlarını demir-çelik gibi emtianın uluslararası fiyatları, petrol fiyatları ve ABD doları kuru belirlemektedir. Yukarıda bahsi geçen açıklamalar doğrultusunda Grup Yönetimi, bağlı ortaklıkları olan Artmin Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ve Polimetal Madencilik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin daha önceki yıllarda Türk lirası olarak belirlenmiş fonksiyonel para biriminin, kuruluşundan itibaren ABD doları olması gerektiğini değerlendirmiş ve geriye dönük parasal olmayan kalemlerini (sermaye, envanter, geliştirme maliyetleri ve diğer sabit kıymetler) yatırım tarihi maliyetleri ile değerlendirerek fonksiyonel para birimi olarak ABD doları ile oluşmuş konsolide finansal tablolarını yeniden düzenlemiştir.

- b) Grup'un Maden sektöründe faaliyet gösteren Şirket'inin, "Gerçeğe uygun değeri kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen finansal araçlar"dan kaynaklanan geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi hesaplamasını yeniden değerlendirmiş ve daha evvel tamamı üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünü, %75 kazanç istisnası kullanmak suretiyle geriye dönük olarak yeniden hesaplamıştır.
- c) Grup'un Maden sektöründe faaliyet gösteren Şirket'inin, 31 Aralık 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla finansal borçların vadelerini gözden geçirmiş ve bu doğrultuda yeniden sınıflamıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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

30 Haziran 2022 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.

Risken korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar

- Değişiklikler, IBOR reformu nedeniyle gerekli duyulan risken korunma muhasebesi kurgusu ve dokümantasyonundaki revizyonların, risken 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 risken korunma ilişkisi nezdinde birikmiş gerçeğe uygun değer değişimlerini sıfırlama yoluna gidebilir.
- Değişiklikler, grupta yaklaşımına konu olarak belirlenmiş kalemlerin (örneğin makro risken korunma stratejisinin parçası olanlar) IBOR reformunun gerektirdiği revizeler nedeniyle değiştirilmesine ilişkin muafiyet sağlamaktadır. İlgili muafiyet, risken korunma stratejisinin korunmasına ve sonlandırılmadan devam etmesine olanak sağlamaktadır.
- Alternatif referans faiz oranı geçişinde, risken korunma ilişkisi birden fazla revize edilebilir. IBOR reformu kaynaklı risken korunma ilişkisinde yapılan tüm revizeler için faz 2 muafiyetleri uygulanır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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 gerçekleşirse 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.

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 verilmektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

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.

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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 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.

3 Bağlı ortaklık ve kontrol gücü olmayan pay edinimleri ve satışları

3.1 2022 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Oniki Teknoloji A.Ş.

13 Mayıs 2022 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30 Haziran 2022 bilançoları esas alınması suretiyle E-post Elektronik Perakende Otomasyon Satış Ticaret A.Ş. bünyesinde birleşmiştir.

3.2 2022 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olan pay değişiklikleri

Aktif Ventures Teknoloji ve Pazarlama Anonim Şirketi

Aktif Ventures Teknoloji ve Pazarlama Anonim Şirketi Mart 2022 tarihinde yatırım fonuna devredilmiştir.

Çalık Alexandria

Çalık Denim şirketi Çalık Alexandria'daki kontrolünü 1 Ocak 2022 tarihinde Çalık Alexandria'nın diğer ortaklarından Gap Pazarlama A. Ş.'ye devretmiş ve 2022 yılındaki sermaye artışına katılmamıştır.

3.3 2021 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olmayan, kontrol gücü olmayan paylarla yapılan kısmi hisse alış-satış işlemleri

Çalık Finansal Hizmetler

17 Eylül 2021 tarihinde kolaylaştırılmış birleşme yöntemi ile 30 Haziran 2021 bilançoları esas alınması suretiyle Çalık Holding A.Ş. bünyesinde birleşmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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)

3.4 2021 yılı içerisinde kontrol değişimine sebep olan pay değişiklikleri

Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık Anonim Şirketi

9 Eylül 2021 tarihinde Akılcı Bilişim Hizmetleri ve Danışmanlık A.Ş. tarafından gerçekleştirilen genel kurul neticesinde, ÇEDAŞ şirket paylarının %85' ine tekabül eden hisselerin tamamı devredilmiştir. Bu işlem neticesinde şirket gruptan ayrılmıştır.

Çalık Enerji Dubai FZE

Çalık Enerji Dubai FZE şirketi 15 Kasım 2021 tarihinde kapanmıştır.

ÇL Enerji Üretim ve İnşaat A.Ş.

ÇL Enerji Üretim ve İnşaat Anonim Şirketi ("ÇL Enerji") %50 bağlı ortaklığa sahip olan Limak İnşaat'tan ayrılıp Çalık Enerji A. Ş'ye %100 sahiplik oranı ile geçmiştir. (2020: Çalık Enerji: %50 Limak İnşaat %50)

Çalık Petrol

Firmanın %80 hissesi, hisse sahibi kişilerden Çalık Holding A. Ş'ye geçmiştir, bu sayede Çalık Holding A.Ş.'nin firma üzerindeki sahiplik oranı %80 olmuştur.

Doğu Aras Enerji Yatırımları Anonim Şirketi

Şirket hisselerinin %20'si halka arz olarak satılmıştır, 31.12.2021 dönemi sahiplik oranı %40 olmuştur. (2020: %50)

Eurokos Dd. L.L.C

Eurokos Dd L.L.C., elektrik santrali inşaatı ve işletmesi, elektrik üretimi, elektrik satışı ve pazarlaması için 2018 yılında Kosova Cumhuriyeti'nde kurulmuştur. Çalık Enerji 2021 yılında Eurokos Dd. L.L.C.'ye ortak olmuştur.

UPT Lithuania UAB

UPT Lithuania UAB şirketi 22 Haziran 2021 tarihinde tasfiye olmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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, 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 2022 tarihi itibarıyla, satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin varlıklar 663.072 TL olup satış amaçlı elde tutulan gruplara ilişkin yükümlülükler bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 799.062 TL ve 9.848 TL)

Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Maddi duran varlıklar (*)	663.072	701.405
Stoklar	--	83.982
Maddi olmayan duran varlıklar	--	300
Diğer varlıklar	--	13.375
	663.072	799.062
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	--	8.300
Diğer yükümlülükler	--	1.548
	--	9.848

(*) Maddi duran varlıklar içerisinde 17.398 TL (31 Aralık 2021: 13.918 TL) tutarında pazarlama sektöründe zarar niteliğindeki ticari alacaklar karşılığında elde edinilen satış amaçlı elde tutulan gayrimenkuller ve 645.674 TL (31 Aralık 2021: 557.647 TL) tutarında bankacılık sektöründe zarar niteliğindeki kredi ve alacakların yasal takibi sonucunda edinilen gayrimenkuller gösterilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla tekstil sektöründe satış amacıyla elde tutulan maddi duran varlık bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 129.840 TL)

5 İşletme birleşmeleri

Satıcı sıfatı ile Cetel Telekom İletişim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi, Alıcı sıfatı ile 4IG NYILVANOSAN MUKODO RESZVENYTARSASAG (“4iG”) ve Garantör sıfatı ile Çalık Holding Anonim Şirketi arasında Albtelecom SH.A. şirketinin %80,27’lik hisselerinin 4IG şirketine devrine ilişkin imzalanan sözleşme kapsamında, 4 Mart 2022 tarihinde gerçekleşen kapanış ile Cetel Telekom’un %80,27 hissesi 4IG şirketine devredilmiştir.

	28 Şubat 2022
Transfer edilen bedeli	--
Satılan bağlı ortaklığın nakit ve nakit benzerleri	(21.605)
Satışa ilişkin nakit çıkışları	(21.605)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 İşletme birleşmeleri (devamı)

28 Şubat 2022 itibarıyla Albtelecom SH.A 'nın tanımlanabilir net varlıklar ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	28 Şubat 2022(*)
Dönen varlıklar	
Nakit ve nakit benzerleri	21.605
Ticari alacaklar	100.255
Diğer alacaklar	7.138
Müşteri sözleşmelerinden alacaklar	3.344
Stoklar	41.223
Peşin ödenmiş giderler	33.058
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	10.456
Diğer dönen varlıklar	1.420
Duran varlık	
Diğer alacaklar	2.468
Maddi duran varlıklar	2.352.795
Kullanım hakkı varlıkları	333.024
Maddi olmayan duran varlıklar	251.664
Toplam varlıklar	3.158.450
Kısa vadeli yükümlülükler	
Kısa vadeli borçlanmalar	137.987
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	56.177
Ticari borçlar	315.786
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10.537
Diğer borçlar	51.160
Ertelenmiş gelirler	6.590
Kısa vadeli karşılıklar	8.730
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8.183
Uzun vadeli yükümlülükler	
Uzun vadeli borçlanmalar	1.471.384
Diğer borçlar	486.960
Ertelenmiş gelirler	30.599
Uzun vadeli karşılıklar	12.704
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	80.342
Toplam yükümlülükler	2.677.139
Toplam tanımlanabilir net varlık/yükümlülükler	481.311
Yabancı para çevrim farkı	(424.883)
Toplam tanımlanabilir net varlık/yükümlülükler	56.428
Satış fiyatı	--
Toplam net satış zararı	56.428
Sahiplik oranı	80,27%
Kar zarar tablosuna yansıyan satış zararı	45.295

(*) Albtelecom'un hisse devrinin 4 Mart 2022 tarihinde gerçekleşmesi ve 28 Şubat-4 Mart 2022 dönemi gelir tablosu tutarının önemsiz olması sebebiyle 28 Şubat 2022 tarihli gelir tablosu konsolide edilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

6 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.

Maden: Maden bölümündeki şirketler; metal ve mineral ürünleri arama, maden şirketlerine yatırım yapma, maden varlıkları geliştirme ve maden sahası işletme, maden ruhsatı ve maden sahası alımı ve satımı yapma, maden ihalelerine katılma faaliyetlerinde bulunmaktadır.

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, taşımacılık, tedarik ile çeşitli hizmet faaliyetlerinde yer almaktadır.

Grup, faaliyet bölümleri ile ilgili bilgileri 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sona eren yıl için uyguladığı politikalarla aynı politikaları uygulayarak hazırlamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 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 2022									
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Maden	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	8.477.315	1.162.313	1.920.599	722.032	357.003	5.211.245	744.884	(919.980)	17.675.411
Brüt kar	1.769.760	183.851	634.838	139.023	242.000	3.291.504	300.755	(339.875)	6.221.856
Diğer gelir/(giderler), net	(745.820)	(152.512)	(10.005)	(114.107)	(61.600)	(220.460)	(376.844)	253.482	(1.427.866)
Esas faaliyet karı/(zararı)	1.023.940	31.339	624.833	24.916	180.400	3.071.044	(76.089)	(86.393)	4.793.990
Yatırım faaliyetlerinden gelir / (gider)	29.892	249.041	137	--	(263.000)	(149.396)	1.856.883	(1.552.669)	170.888
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) vergi sonrası pay	25.566	--	62.552	--	(4.767)	(10.644)	--	(62.552)	10.155
Faiz gideri	(77.066)	(146.990)	(171.534)	(41.701)	(19.678)	(2.266)	(193.714)	244.086	(408.863)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	19.050	490.346	(172.894)	71.520	810.357	(52.402)	207.201	(7.797)	1.365.381
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	1.021.382	623.736	343.094	54.735	703.312	2.856.336	1.794.281	(1.465.325)	5.931.551
Vergi (gideri)/geliri	(173.481)	63.263	433.579	(3.783)	18.787	(543.825)	(43.142)	(49.695)	(298.297)
Net dönem karı/(zararı)	847.901	686.999	776.673	50.952	722.099	2.312.511	1.751.139	(1.515.020)	5.633.254

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Maden	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	21.769.572	15.476.750	4.691.841	1.834.125	5.796.971	123.535.723	18.576.182	(21.865.405)	169.815.759
Bölüm yükümlülükleri	(12.281.998)	(10.666.727)	(3.261.003)	(858.456)	(974.603)	(110.994.766)	(4.790.832)	6.505.525	(137.322.860)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları	707.386	19.101	23.792	3.224	86.348	152.127	43.998	-	1.035.976
Amortisman ve itfa payları	(93.714)	(33.142)	(43.126)	(1.054)	(69.769)	(95.612)	(46.552)	(13.835)	(396.804)

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Bölümlere göre raporlama (devamı)

<i>Sınırlı denetimden geçmiş</i>										
<i>Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)</i>										
30 Haziran 2021										
	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Maden	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	52.571	(176.805)	2.860.217
Diğer gelir/(giderler), net	(343.431)	(61.872)	(49.937)	(1.246)	(18.801)	(84.906)	(506.775)	(115.296)	23.870	(1.158.394)
Esas faaliyet karı/(zararı)	829.440	(51.667)	237.551	47.534	(18.801)	(8.092)	881.518	(62.725)	(152.935)	1.701.823
Yatırım faaliyetlerinden gelir / (gider)	9.629	117	1.961	--	41.407	237	46.476	639.366	(644.023)	95.170
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarındaki / (zararlarındaki) vergi sonrası pay	169.420	--	--	--	(12.385)	--	(10.806)	--	--	146.229
Faiz gideri	(26.159)	(159.353)	(84.278)	(16.480)	(28.730)	(29.036)	(17.915)	(209.316)	100.322	(470.945)
Diğer finansman gelir ve giderleri, net	29.472	240.985	(194.751)	15.298	30.933	3.008	(14.018)	229.910	(28.998)	311.839
Vergi öncesi konsolide kar/(zarar)	1.011.802	30.082	(39.517)	46.352	12.424	(33.883)	885.255	597.235	(725.634)	1.784.116
Vergi (gideri)/geliri	(103.294)	(10.393)	(869)	(1.853)	11.802	826	(197.914)	8.856	(121)	(292.960)
Net dönem karı/(zararı)	908.508	19.689	(40.386)	44.499	24.226	(33.057)	687.341	606.091	(725.755)	1.491.156

	Enerji	İnşaat	Tekstil	Pazarlama	Maden	Telekomünikasyon	Bankacılık ve finans	Diğer	Eliminasyon	Toplam
Bölüm varlıkları	15.100.605	11.060.410	3.547.442	1.444.475	4.845.361	3.056.059	105.129.837	14.120.702	(18.949.315)	139.355.576
Bölüm yükümlülükleri	(6.629.223)	(7.623.874)	(2.943.849)	(617.006)	(858.099)	(2.586.156)	(94.004.950)	(4.646.518)	6.971.436	(112.938.239)
Yatırım amaçlı gayrimenkul, maddi ve maddi olmayan duran varlık yatırımları(**)	98.241	16.608	35.666	653	90.766	29.783	48.213	899	(3.800)	317.029
Amortisman ve itfa payları(*)	(60.266)	(35.248)	(40.023)	(634)	(740)	(53.703)	(65.073)	(7.321)	452	(262.556)

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

** Kar veya zarar ile ilişkili olan kalemler 30 Haziran 2021 itibarıyla, finansal durum tablosu ile ilişkili olan kalemler ise 31 Aralık 2021 itibarıyla sunulmuştur.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

7

İlişkili taraf açıklamaları

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

İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili taraf bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	443.459	20.625	2.168.097	2.632.181
Finansal yatırımlar	--	2.233.750	--	--	2.233.750
Diğer alacaklar (*)	5.510.527	889	158.172	31.334	5.700.922
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	--	--	32.288	32.288
Peşin ödenmiş giderler	--	48.272	--	9.532	57.804
Borçlanmalar	--	(2.233.750)	--	(8.966)	(2.242.716)
Ticari borçlar	--	(38.523)	(5.203)	(11.777)	(55.503)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(1.258)	(929)	(15.942)	(562.569)	(580.698)
Ertelenmiş gelirler	--	--	--	(23.696)	(23.696)
Diğer borçlar (*)	--	(3.513)	--	(206)	(3.719)
Toplam	5.509.269	449.655	157.652	1.634.037	7.750.613

31 Aralık 2021					
	Ortaklar	İştirakler	İş Ortaklıkları	Diğer	Toplam
Ticari alacaklar	--	303.985	38.339	1.679.943	2.022.267
Finansal yatırımlar	--	2.116.411	--	--	2.116.411
Diğer alacaklar(*)	4.409.363	886	63.526	32.807	4.506.582
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	--	43	--	28.564	28.607
Peşin ödenmiş giderleri	--	63.479	--	273	63.752
Borçlanmalar	--	(2.116.411)	--	(2.884)	(2.119.295)
Ticari borçlar	--	(38)	(7.092)	(35.797)	(42.927)
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	(6.062)	(4)	(2.675)	(235.288)	(244.029)
Ertelenmiş gelirler	--	(3)	--	(41.555)	(41.558)
Diğer borçlar(*)	--	--	--	(14)	(14)
Toplam	4.403.301	368.348	92.098	1.426.049	6.289.796

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ortaklardan olan diğer alacakların 5.331.648 TL'lik kısmı (31 Aralık 2021: 4.265.200 TL) GAP İnşaat Dubai FZE'nin Delta Netherlands B.V'den olan alacağından meydana gelmektedir.

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde, Grup'un ilişkili taraflara olan bakiyeleri için kayıtlara aldığı bir değer düşüklüğü bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

7 İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık hesap dönemleri için, kazanılan gelirler ve ilişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili olarak Grup tarafından katılan giderler aşağıdaki gibi özetlenmiştir:

30 Haziran 2022					
	Ortaklar	İştirakler	İş ortaklıkları	Diğer	Toplam
Hasılat	--	264.250	47.692	112.690	424.632
Satışların maliyeti	(220)	(139.404)	(7.127)	(7.630)	(154.381)
Genel yönetim giderleri	--	--	(62)	(4.046)	(4.108)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	--	--	--	(14.018)	(14.018)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler(*)	--	459.111	79.540	--	538.651
Esas faaliyetlerden diğer gelirler / (giderler)	--	875	2.756	(186)	3.445
Finansman gelir gider	368	(32.286)	2.552	7	(29.359)
Toplam	148	552.546	125.351	86.817	764.862
30 Haziran 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)	--	120	7.447	200	7.767
Finansman Gelir Gider	15.681	(56.930)	761	(2.409)	(42.897)
Toplam	15.682	318.810	38.246	261.869	634.607

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirlerin 459.111 TL'lik kısmı Anagold Madencilik San. ve Tic. A.Ş.' den gelen temettü tutarından oluşmaktadır (30 Haziran 2021 : 297.254 TL).

Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 202.907 TL'dir (2021: 113.194 TL)

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	Finans içi(*)	Finans dışı(**)	Toplam
Kasa	1.591.520	18.485	1.610.005
Banka	11.316.620	2.089.106	13.405.726
-Vadesiz mevduat	3.837.294	1.137.016	4.974.310
-Vadeli mevduat	7.479.326	952.090	8.431.416
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	813.046	--	813.046
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	37.872	20.403	58.275
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	13.759.058	2.127.994	15.887.052
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(490.779)	(136.405)	(627.184)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	13.268.279	1.991.589	15.259.868

31 Aralık 2021	Finans içi (*)	Finans dışı (**)	Toplam
Kasa	1.185.597	6.449	1.192.046
Banka	11.710.490	2.337.077	14.047.567
-Vadesiz mevduat	4.114.466	1.825.960	5.940.426
-Vadeli mevduat	7.596.024	511.117	8.107.141
Mevduat munzam karşılıkları haricindeki merkez bankası bakiyeleri	1.565.434	--	1.565.434
Diğer nakit ve nakit benzerleri (***)	18.333	128.137	146.470
Nakit ve nakit benzerleri toplamı	14.479.854	2.471.663	16.951.517
Kullanımı kısıtlı bakiyeler	(229.658)	(277.577)	(507.235)
Nakit akış tablosundaki nakit ve nakit benzerleri	14.250.196	2.194.086	16.444.282

(*) 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 2022 tarihi itibarıyla diğer nakit ve nakit benzerleri esas olarak; 24.009 TL tutarındaki yoldaki paralardan (31 Aralık 2021: 9.454 TL), 30.051 TL ters repo işlemlerinden (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.) 4.215 TL tutarındaki diğer nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 18.563 TL). 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla likit fon bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 118.453 TL)

30 Haziran 2022 tarihinde Grup'un sahip olduğu 627.184 TL (31 Aralık 2021: 507.235) tutarındaki nakit ve nakit benzeri üzerinde bloke bulunmaktadır ve dolayısıyla bu bakiye günlük faaliyetlerde kullanılamamaktadır.

Grup'un finans dışı sektörlerinde, 122.662 TL (31 Aralık 2021:115.657 TL) kullanılan kredilere ilişkin teminat olarak yurt içindeki bankalarda zorunlu olarak tutulmaktadır. Geriye kalan 13.743 TL (31 Aralık 2021: 21.714 TL) tutarındaki kullanımı sınırlı nakit ve nakit benzerleri Grup'un günlük işlemleri için kullanılabilir değildir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un Maden sektöründe kullanılan nakit kredisi kaynaklı bloke mevduat bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 140.206 TL)

Grup'un Arnavutluk ve Türkiye'de yürütülen bankacılık faaliyetlerinden ötürü oluşmuş zorunlu bloke hesap tutarı 490.779 TL'dir (31 Aralık 2021: 229.658 TL).

Grup'un nakit ve nakit benzerleri için maruz kaldığı yabancı para kur riski Dipnot 26'te açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finansal yatırımlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	4.498.055	7.420.535	11.918.590
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	13.376.952	25.684.772	39.061.724
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	2.972.432	3.788.807	6.761.239
Toplam	20.847.439	36.894.114	57.741.553

(*) 30 Haziran 2022 ve 2021 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 2022 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülmeden gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan net 745.555 TL tutarındaki gerçeğe uygun değer azalışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gider" hesabına kaydedilmiştir (30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, ertelenmiş vergi etkisi düşülmeden gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık değerlemesinden kaynaklanan net 255.192 tutarındaki gerçeğe uygun değer azalışı kar veya zarar içinde yer alan "Yatırım faaliyetlerinden gider" hesabına kaydedilmiştir).

31 Aralık 2021			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	12.414.150	23.526.848	35.940.998
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	2.516.884	3.693.546	6.210.430
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	1.561.573	2.167.811	3.729.384
Toplam	16.492.607	29.388.205	45.880.812

Yeniden düzenlenmiş (not2.f)

31 Aralık 2020			
	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Toplam
Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar	9.659.608	10.708.467	20.368.075
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar (*)	1.946.701	216.793	2.163.494
İtfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıklar	819.402	902.023	1.721.425
	12.425.711	11.827.283	24.252.994

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finansal yatırımlar (devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	26.339.088	24.897.243
Özel sektör tahvilleri	11.092.749	9.459.454
Yatırım fonları	1.975.897	817.807
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	1.924.855	2.743.270
Kote edilmiş hisse senetleri	642.390	538.074
Diğer	56.650	--
Kote olmayan hisse senetleri		
Anagold Madencilik San. ve Tic. Anonim Şirketi	3.598.862	3.548.180
Bursagaz Bursa Şehiriçi Doğal Gaz Dağıtım Ticaret ve Taahhüt Anonim Şirketi	84.507	67.605
Kayserigaz Kayseri Doğalgaz Dağıtım Pazarlama Ticaret Anonim Şirketi	72.244	57.795
Diğer	35.721	22.000
Toplam	45.822.963	42.151.428

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla itfa edilmiş maliyetinden yansıtılan finansal varlıkların ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Finans sektörü faaliyetleri kapsamında sahip olunan	<u>Kayıtlı değer</u>	<u>Kayıtlı değer</u>
Devlet tahvilleri ve hazine bonoları	6.788.663	1.134.020
Özel sektör tahvilleri	3.879.747	1.989.147
Varlığa dayalı menkul kıymetler ve kira sertifikaları	1.250.180	553.034
Diğer	--	53.183
Toplam	11.918.590	3.729.384

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 İmtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	802.593	579.102
Uzun vadeli imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar	1.374.423	1.733.218
Toplam	2.177.016	2.312.320

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla, altı aylık imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
Dönem Başı Finansal Varlık	2.312.320	1.867.856
Yıl içerisindeki yatırımlar	119.497	102.689
Tahsilatlar	(566.667)	(280.292)
- Anapara tahsilatları	(359.159)	(176.377)
- Finansal gelir tahsilatları	(207.508)	(103.915)
Finansal gelir	311.866	192.185
Dönem Sonu Finansal Varlık	2.177.016	1.882.438

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, imtiyazlı hizmet sözleşmelerine ilişkin finansal varlıklar vade kırılımı tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi 1 yıla kadar	802.593	579.102
Vadesi 1 - 3 yıla kadar	917.067	924.324
Vadesi 3 - 5 yıla kadar	361.449	654.866
Vadesi 5 yıldan fazla	95.907	154.028
Toplam	2.177.016	2.312.320

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

Kısa vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2.604.499	2.015.005
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6.689.500	4.091.789
Toplam	9.293.999	6.106.794

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	8.834.835	5.604.907
Şüpheli ticari alacaklar	518.726	722.648
Alacak senetleri(*)	359.806	452.587
Vadeli çekler	79.075	24.332
Diğer ticari alacaklar	22.791	26.663
Ara toplam	9.815.233	6.831.137
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(518.725)	(722.647)
Ticari alacak reeskontu (-)	(2.509)	(1.696)
Toplam	9.293.999	6.106.794

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla alacak senetlerinin 342.344 TL'si (31 Aralık 2021: 377.731 TL) Çalık Denim'in ticari faaliyetleri kapsamında alınan senetlerden oluşmaktadır.

Uzun vadeli ticari alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	27.679	7.262
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	359.749	735.769
Toplam	387.428	743.031

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	384.369	743.339
Alacak senetleri	3.197	--
Ara toplam	387.566	743.339
Alacaklar üzerindeki reeskont (-)	(138)	(308)
Toplam	387.428	743.031

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar (devamı)

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi	722.647	432.281
Dönem içinde ayrılan karşılık	57.753	28.033
Önceki dönem ayrılan karşılıklardan tahsilatlar (-)	(4.848)	(402)
Dönem içinde ayrılan karşılıkların geri çevrilmesi	(14.557)	(24.270)
Yabancı para çevrim farkları	41.738	59.579
Konsolidasyon kapsamından çıkış	(284.008)	--
30 Haziran bakiyesi	518.725	495.221

Kısa vadeli ticari borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari borçlar	55.503	42.927
İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	3.903.903	3.751.158
Toplam	3.959.406	3.794.085

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar (*)	3.871.157	3.686.532
Borç senetleri	--	72.029
Diğer ticari borçlar	88.249	35.524
Toplam	3.959.406	3.794.085

(*) 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 26'te açıklanmıştır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan alacaklar	32.288	28.607
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	15.663.841	10.116.677
Toplam	15.696.129	10.145.284

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	13.246.328	9.066.177
Bankalara verilen kredi ve avanslar	2.402.873	1.048.667
Takipteki krediler ve alacaklar	465.312	448.959
Ara toplam	16.114.513	10.563.803
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(418.384)	(418.519)
Toplam	15.696.129	10.145.284

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflardan alacaklar	23.097.248	20.798.293
Toplam	23.097.248	20.798.293

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşterilere verilen kredi ve avanslar	23.657.590	21.032.387
Bankalara verilen kredi ve avanslar	829.295	794.867
Ara toplam	24.486.885	21.827.254
Kredi ve alacaklardaki değer düşüklüğü karşılığı	(1.389.637)	(1.028.961)
Toplam	23.097.248	20.798.293

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık dönemde, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı 17.900 TL olurken, kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü gideri 215.939 TL (30 Haziran 2021: kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü karşılığının iptal edilen ve geri tahsil edilen tutarı ve değer düşüklüğü gideri sırasıyla 21.539 TL ve 105.843 TL).

Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara borçlar	580.698	244.029
İlişkili olmayan taraflara borçlar	78.466.973	64.104.717
Toplam	79.047.671	64.348.746

Finans sektörü faaliyetlerinden kısa vadeli borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bankalara borçlar	246.479	850.144
Vadeli mevduat	224.825	841.614
Cari hesap	21.654	8.530
Müşterilere borçlar	55.470.041	46.955.047
Gerçek kişiler	42.489.818	35.676.790
Tüzel kişiler	10.887.562	9.261.801
Devlet kuruluşları	1.154.687	1.255.384
Diğer	937.974	761.072
Fonlar ve ödeme hesapları (*)	11.083.628	7.574.949
Repo işlemlerinden fonlar	12.247.523	8.968.606
Toplam	79.047.671	64.348.746

(*) 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 2022 tarihi itibarıyla mevduat tutarı içermemektedir (31 Aralık 2021: Yoktur).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili olmayan taraflara uzun vadeli borçlar	10.997.553	8.812.163
Toplam	10.997.553	8.812.163

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar ve borçlar (devamı)

Finans sektörü faaliyetlerinden uzun vadeli borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Müşterilere borçlar	10.997.553	8.782.932
Gerçek kişiler	9.932.015	7.965.707
Tüzel kişiler	778.614	590.566
Devlet kuruluşları	286.924	223.966
Diğer	--	2.693
Bankalara borçlar	--	29.231
Vadeli mevduat	--	29.231
Toplam	10.997.553	8.812.163

13 Stoklar

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla stoklarla ilgili toplamda 38.860 TL (30 Haziran 2021: 53.903 TL) tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

14 Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

i) İş ortaklıkları

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi (önceden raporlanan)	2.268.880	1.545.481
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.f)	(19.137)	111
1 Ocak bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	2.249.743	1.545.592
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar karlarındaki paylar	20.798	157.035
Temettü ödemesi	--	(117.451)
Sermaye artışının etkisi	--	3.787
İştirak payı değişiminin etkisi	(223)	--
Yabancı para çevrim farkı	525.110	250.906
30 Haziran bakiyesi	2.795.428	1.839.869

ii) İştirakler

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

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi	117.722	84.223
İştiraklerdeki sermaye artışı	22.489	17.542
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştiraklerin zararlarındaki paylar	(10.644)	(10.806)
İştiraklerdeki sermaye azalışı	(12.702)	--
Yabancı para çevrim farkları	24.954	3.782
30 Haziran bakiyesi	141.819	94.741

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 duran varlıklar

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

	Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	
	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi (önceden raporlanan)	5.907.975	4.128.344
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.f)	233.894	17.671
1 Ocak bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	6.141.869	4.146.015
Alımlar (+)	852.430	194.089
Çıkışlar (-)	(118.491)	(26.237)
Düzeltilmeler	159.082	--
Konsolidasyon kapsamından çıkış (Not 5)	(2.352.795)	--
Yabancı para çevrim farkları	701.725	400.897
Transferler	(2.750)	1.656
İşletme edinimlerinden girişler	118.372	--
Cari dönem amortismanı (-)	(284.118)	(204.482)
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	5.215.324	4.511.938

16 Maddi olmayan duran varlıklar

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

	Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	
	30.06.2022	30.06.2021
1 Ocak bakiyesi (önceden raporlanan)	1.532.715	939.640
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.f)	422.804	188.729
1 Ocak bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	1.955.519	1.128.369
Alımlar (+)	183.546	107.174
Çıkışlar (-)	(3.530)	(92)
Yabancı para çevrim farkları	186.517	102.295
Transferler	2.750	(1.656)
Düzeltilmeler	(194)	9.061
Cari dönem itfa payları (-)	(112.686)	(58.074)
Konsolidasyon kapsamından çıkış (Not 5)	(251.664)	--
30 Haziran tarihi itibarıyla net kayıtlı değer	1.960.258	1.287.077

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 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	İlaveler	Konsolidasyon	Yabancı para	30 Haziran 2022
	2022		kapsamından		
Kullanım hakkı varlıkları	866.264	17.488	(441.476)	58.928	501.204
Kullanım hakkı varlıkları amortismanı	(238.829)	(20.938)	108.452	(9.077)	(160.392)
Net defter değeri	627.435	(3.450)	(333.024)	49.851	340.812
Kullanım Hakkı Varlıkları	1 Ocak	İlaveler	Çıkışlar	Yabancı para	30 Haziran 2021
	2021			çevrim farkı	
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

18 Yatırım amaçlı gayrimenkuller

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	587.818	825.000
Faal olan yatırım amaçlı gayrimenkuller	401.912	262.439
Toplam	989.730	1.087.439

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

	2022	2021
1 Ocak bakiyesi	1.087.439	956.749
(Çıkışlar)/ İlaveler, net (*)	(443.441)	15.766
Yabancı para çevrim farkları	345.732	128.143
30 Haziran bakiyesi	989.730	1.100.658

(*) Şirket, değeri 61.895 ABD Doları (825.000 TL) olan yatırım amaçlı gayrimenkulünün %43'lük kısmını Mükafat Portföy Yönetimi A.Ş. İkinci Gayrimenkul Yatırım Fonu'na satmıştır. Satış bedeli 44.410 ABD Doları'dır (739.242 TL) ve satıştan oluşan 17.795 ABD Doları (264.281 TL) tutarındaki kar, yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabı altında muhasebeleştirilmiştir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için değerlendirme raporu almamıştır. Ancak, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla faal ve yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için alınmış olan değerlendirme raporu kullanılmaya devam etmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Yatırım amaçlı gayrimenkuller (devamı)

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup yönetimi, yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerinde önemli bir değişiklik öngörmediği için ara dönem özet konsolide finansal tabloları için herhangi bir değerleme çalışması yaptırmamıştır.

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

30 Haziran 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	989.730	--	989.730
Toplam	--	989.730	--	989.730

31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3	Toplam
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	1.087.439	--	1.087.439
Toplam	--	1.087.439	--	1.087.439

19 Borçlanmalar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla borçlanmalar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022			
Kısa vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
İhraç edilen menkul kıymetler	9.298.103	152.965	9.451.068
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	5.219.424	--	5.219.424
Banka kredileri	31	3.028.510	3.028.541
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	22	3.501.380	3.501.402
Kiralama işlemlerinden borçlar	39.401	50.807	90.208
Sukuk işlemleri	--	70.245	70.245
Toplam	14.556.981	6.803.907	21.360.888

Uzun vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
Sukuk işlemleri	--	2.415.558	2.415.558
Banka kredileri	--	2.127.131	2.127.131
İhraç edilen menkul kıymetler	1.065.302	734.273	1.799.575
Sermaye benzeri krediler	432.536	--	432.536
Kiralama işlemlerinden borçlar	225.627	71.447	297.074
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	115.851	--	115.851
Toplam	1.839.316	5.348.409	7.187.725

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Borçlanmalar (devamı)

Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)			
31 Aralık 2021			
Kısa vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	8.415.929	--	8.415.929
İhraç edilen menkul kıymetler	8.233.943	130.338	8.364.281
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	97.555	1.885.369	1.982.924
Kiralama işlemlerinden borçlar	34.742	113.898	148.640
Banka kredileri	28	2.519.514	2.519.542
Sukuk işlemleri	--	134.005	134.005
Faktoring borçları	--	8.670	8.670
Toplam	16.782.197	4.791.794	21.573.991

Uzun vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
Banka kredileri	520.430	1.872.160	2.392.590
Sukuk işlemleri	--	2.021.297	2.021.297
Kiralama işlemlerinden borçlar	210.460	361.552	572.012
İhraç edilen menkul kıymetler	415.621	97.856	513.477
Sermaye benzeri krediler	377.701	--	377.701
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	134.294	--	134.294
Toplam	1.658.506	4.352.865	6.011.371

Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)			
31 Aralık 2020			
Kısa vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
İhraç edilen menkul kıymetler	7.414.712	--	7.414.712
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	2.794.220	--	2.794.220
Banka kredileri	--	2.132.192	2.132.192
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	62.756	1.227.672	1.290.428
Kiralama işlemlerinden borçlar	18.104	87.162	105.266
Faktoring borçları	--	27.023	27.023
Toplam	10.289.792	3.474.049	13.763.841

Uzun vadeli borçlanmalar	Finans	Finans dışı	Toplam
Banka kredileri	281.283	1.344.441	1.625.724
Sukuk işlemleri	--	1.370.066	1.370.066
Kiralama işlemlerinden borçlar	118.888	211.355	330.243
İhraç edilen menkul kıymetler	15.673	--	15.673
Sermaye benzeri krediler	225.114	--	225.114
Grup'un bankacılık ve finans sektöründe faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının borçlanmaları	120.061	--	120.061
Toplam	761.019	2.925.862	3.686.881

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Borçlanmalar (devamı)

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, kullanılan banka kredileri karşılığında, kayıtlı değeri 587.818 TL (31 Aralık 2021: 825.000 TL) olan inşaat halindeki yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2021: 200.000 USD) Ayrıca alınan Exim Bank kredilerine ilişkin verilen 36.698 EUR ve 4.086 USD (31 Aralık 2021: 103 USD ve 16.430 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.

20 Türev finansal araçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, elde tutulan türev finansal araçların net kayıtlı değerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Swap işlemleri	235.547	(158.690)	213.646	(30.881)
Futures işlemleri	253.619	(10.793)	122.158	--
Forward işlemleri	12.180	(15.256)	25.288	(17.877)
Yabancı para opsiyon işlemleri	24.530	(24.953)	6.925	(6.049)
Toplam	525.876	(209.692)	368.017	(54.807)

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

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

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

21 Karşılıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<i>Kısa vadeli karşılıklar</i>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	228.744	189.557
Diğer karşılıklar	296.031	230.052
Toplam kısa vadeli karşılıklar	524.775	419.609
<i>Uzun vadeli karşılıklar</i>		
Çalışanlara sağlanan faydalar	184.355	143.551
Diğer uzun vadeli karşılıklar	1.338	14.228
Toplam uzun vadeli karşılıklar	185.693	157.779
Toplam karşılıklar	710.468	577.388

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa ve uzun vadeli karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
<i>Kısa vadeli</i>		
İkramiye karşılıkları	145.426	134.533
Kullanılmamış izin karşılıkları	83.318	55.024
Toplam	228.744	189.557
<i>Uzun vadeli</i>		
Kıdem tazminatı karşılıkları	184.355	143.551
Toplam	184.355	143.551

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dava karşılıkları	175.202	168.410
Gider karşılıkları	97.673	50.467
Diğer karşılıklar	24.494	25.403
Toplam	297.369	244.280

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla ve Aynı Tarihte Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

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

21 Karşılıklar (devamı)

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

2022	1 Ocak	İlave karşılıklar	Yıl içindeki ödemeler / geri çevrimler	Konsolidasyon Kapsamından Çıkışlar	Yabancı para çevrim farkları	30 Haziran
Dava karşılıkları	168.410	7.339	(3.456)	(12.704)	15.613	175.202
İkramiye karşılıkları	134.533	62.577	(52.780)	--	1.096	145.426
İzin karşılıkları	55.024	25.750	2.140	(8.729)	9.133	83.318
Kıdem tazminatı karşılıkları(*)	143.551	35.322	(2.565)	--	8.047	184.355
Diğer gider karşılıkları	75.870	49.995	(7.508)	--	3.810	122.167
Toplam	577.388	180.983	(64.169)	(21.433)	37.699	710.468

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

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

Davalar

30 Haziran 2022 itibarıyla, Grup aleyhine açılan devam eden davalar için beklenen nakit çıkışı tutarı 175.202 TL'dir (30 Haziran 2021: 126.636 TL). 30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 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 2022 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.

22 Taahhütler, koşullu yükümlülükler ve varlıklar

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup'un finans dışı teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.214.457	759.770	1.563.458	7.537.685
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	796	106.586	--	107.382
Toplam	5.215.253	1.664.573	1.563.458	8.443.284

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

31 Aralık 2021	Orijinal para birimi (TL karşılığı)			
	ABD Doları	TL	Diğer	Toplam
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.968.994	705.521	900.105	7.574.620
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar ve iştirakler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
- Ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	798.217	--	798.217
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--	--	--	--
D. Diğer verilen TRİ'ler	--	185.980	--	185.980
Toplam	5.968.994	1.689.718	900.105	8.558.817

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

23 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 2022 için yüzde 23’tir (31 Aralık 2021: yüzde 25) 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.

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 15 oranında uygulanan stopaj oranı yüzde 10’a düşürülmüştür. Dar mükellef kurumlara ve gerçek kişilere yapılan kar dağıtımlarına ilişkin stopaj oranlarının uygulamasında, ilgili Çifte Vergilendirmeyi Önleme Anlaşmalarında yer alan stopaj oranları da göz önünde bulundurulur.

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

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

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

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 2021’e göre değişiklik bulunmamaktadır.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

23 Vergi (devamı)

Gelir vergisi gideri

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihinde sona eren altı aylık dönemde hesaplanan gelir vergisi giderinin detayı aşağıda verilmiştir:

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
	Yeniden düzenlenmiş (not 2.f)	
Cari dönem gelir vergisi	824.745	265.816
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(526.448)	27.143
Toplam gelir vergisi gideri	298.297	292.959

Gelir vergisi varlıkları / (yükümlülükleri)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 itibarıyla gelir vergisi varlıkları / (borçları) hesabının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem gelir vergisi	824.745	709.567
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(625.563)	(560.586)
Cari dönem vergi varlığı/yükümlülüğü, net	199.182	148.981

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 463.532 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 268.001 TL) ödenecek vergi ile 264.350 TL tutarındaki (31 Aralık 2021: 119.020 TL) peşin ödenen vergi, farklı vergi mevzuatı ile ilişkili olduğu için mahsup edilmemiştir.

24 Hasılat

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait hasılat ve satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Yurt içi satışlar	8.177.722	3.203.059
Yurt dışı satışlar	5.093.477	2.831.067
Diğer satışlar	104.093	49.606
Satış indirimleri (-)	(111.123)	(68.988)
Ara toplam (*)	13.264.169	6.014.744
Satışların maliyeti (-)	(9.837.129)	(4.331.398)
Toplam finans dışı faaliyetlerden brüt kar	3.427.040	1.683.346
Finans sektörü gelirleri (*) (**)	4.411.242	2.075.554
Finans sektörü gelirlerinin maliyeti (-)	(1.616.426)	(898.683)
Toplam finans sektörü brüt karı	2.794.816	1.176.871
Toplam brüt kar	6.221.856	2.860.217

(*) Hasılatın segment kırılımı Not 6'de görülmektedir.

(**) İlgili bakiye 895.342 TL tutarında alınan ücret ve komisyonlar ile finans sektörü faaliyetlerinden diğer gelirleri içermektedir (30 Haziran 2021: 261.883 TL).

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Niteliklerine göre giderler

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren yıllara ait personel ve amortisman ve itfa giderlerinin gider çeşitlerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2022	1 Ocak – 30 Haziran 2021
<u>Personel giderleri</u>		
Satışların maliyeti	632.706	246.254
Genel yönetim giderleri	737.016	427.961
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	49.381	40.727
Araştırma ve geliştirme giderleri	23.589	11.540
Toplam	1.442.692	726.482
<u>Amortisman ve itfa giderleri</u>		
Satışların maliyeti	236.779	183.842
Genel yönetim giderleri	146.480	90.706
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri	7.162	11.930
Araştırma ve geliştirme giderleri	9.984	6.140
Toplam	400.405	292.618

26 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.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

30 Haziran 2022 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, yabancı para bazından ve toplam TL karşılığı olarak aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	30 Haziran 2022			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer ^(*)
1. Ticari alacaklar	2.224.579	409.141	59.330	784.868
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	36.949.312	344.798	1.043.222	18.483.649
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	4.939.871	349.479	238.724	443.725
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	44.113.762	1.103.418	1.341.276	19.712.242
5. Ticari alacaklar	1.666	--	--	1.666
6a. Parasal finansal varlıklar	30.073.946	--	1.165.937	9.821.505
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	415.315	7.312	1.666	379.064
8. Duran varlıklar (5+6+7)	30.490.927	7.312	1.167.603	10.202.235
9. Toplam varlıklar (4+8)	74.604.689	1.110.730	2.508.879	29.914.477
10. Ticari borçlar	(1.929.391)	(134.486)	(62.433)	(710.440)
11. Finansal yükümlülükler	(7.661.576)	(1.057.288)	(152.826)	(3.949.690)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(52.324.962)	(312.966)	(2.097.528)	(15.577.718)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(323.723)	--	(1.022)	(305.971)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(62.239.652)	(1.504.740)	(2.313.809)	(20.543.819)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(2.481.526)	(1.121.925)	(51.952)	(457.194)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(7.544.864)	--	(413.241)	(366.825)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(8)	(8)	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(10.026.398)	(1.121.933)	(465.193)	(824.019)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(72.266.050)	(2.626.673)	(2.779.002)	(21.367.838)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	4.545.016	--	218.835	743.830
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	18.384.892	--	374.497	11.879.835
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(13.839.876)	--	(155.662)	(11.136.005)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	6.883.655	(1.515.943)	(51.288)	9.290.469
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(2.692.816)	(1.872.726)	(509.491)	8.029.821

(*) TL karşılıkları verilmiştir.

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

31 Aralık 2021 itibarıyla Grup'un maruz kaldığı kur riskleri, TL bazında aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU	31 Aralık 2021			
	TL karşılığı	Türk Lirası	Avro	Diğer(*)
1. Ticari alacaklar	1.546.949	316.137	39.815	630.134
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	33.029.713	61.605	1.147.269	15.659.601
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	3.694.412	72.038	222.393	267.197
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	38.271.074	449.780	1.409.477	16.556.932
5. Ticari alacaklar	8.399	7.067	--	1.333
6a. Parasal finansal varlıklar	23.724.313	24.416	1.042.710	7.968.843
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	62.965	1.560	310	56.728
8. Duran varlıklar (5+6+7)	23.795.677	33.043	1.043.020	8.026.904
9. Toplam varlıklar (4+8)	62.066.751	482.823	2.452.497	24.583.836
10. Ticari borçlar	(2.113.893)	(337.316)	(102.748)	(226.449)
11. Finansal yükümlülükler	(8.556.757)	(885.229)	(170.489)	(5.099.418)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(40.993.176)	(91.020)	(1.945.637)	(11.548.919)
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(134.477)	--	(500)	(126.941)
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(51.798.303)	(1.313.565)	(2.219.374)	(17.001.727)
14. Ticari borçlar	(63)	--	(4)	--
15. Finansal yükümlülükler	(3.345.152)	(1.217.945)	(68.217)	(1.098.031)
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.786.551)	--	(363.397)	(304.084)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	(8)	(8)	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(9.131.774)	(1.217.953)	(431.618)	(1.402.115)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(60.930.077)	(2.531.518)	(2.650.992)	(18.403.842)
19. Finansal durum tablosu dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	413.251	38	88.339	(919.532)
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	9.607.315	38	155.090	7.267.476
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(9.194.064)	--	(66.751)	(8.187.008)
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	1.549.925	(2.048.657)	(110.156)	5.260.462
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.b23) (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(2.486.218)	(2.122.285)	(420.698)	5.983.010

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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 Finansal araçlar, finansal araçlardan kaynaklanan riskin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski (devamı)

Duyarlılık analizi

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, ABD Doları	151.594	(151.594)	--	--
2-ABD Doları tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	151.594	(151.594)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	89.087	(89.087)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	89.087	(89.087)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(929.047)	929.047	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(929.047)	929.047	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(688.366)	688.366	--	--
	Kar / (Zarar)		Özkaynak	
	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi	USD'nin değer kazanması	USD'nin değer kaybetmesi
31 Aralık 2021				
Türk Lirası paritesindeki %10 artış/(azalış)				
1-Net varlık / yükümlülük, Türk Lirası	204.866	(204.866)	--	--
2-Türk Lirası tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
3- Türk Lirası'nın net etkisi (1+2)	204.866	(204.866)	--	--
Avro paritesindeki %10 artış/(azalış)				
4- Net varlık / yükümlülük, Avro	166.188	(166.188)	--	--
5-Avro tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı (-)	--	--	--	--
6- Avro'nun net etkisi (4+5)	166.188	(166.188)	--	--
Diğer paritelerdeki %10 artış/(azalış)				
7-Diğer para biriminde varlık/yükümlülükler	(526.046)	526.046	--	--
8-Diğer para birimi tutarın korunma muhasebesine konu olan kısmı	--	--	--	--
9- Diğer para birimlerinin net etkisi (7+8)	(526.046)	526.046	--	--
TOPLAM (3+6+9)	(154.992)	154.992	--	--

Çalık Holding Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 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.

26 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 2022 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.

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

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

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

30 Haziran 2022	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(**)	--	6.817.888	39.061.722	45.879.610	26.339.088	15.692.540	3.791.334	45.822.962
Türev finansal araçlar(**)	--	525.876	--	525.876	--	525.876	--	525.876
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	11.918.590	--	--	11.918.590	6.788.664	5.129.927	--	11.918.591
Ticari alacaklar	9.681.427	--	--	9.681.427	--	--	--	--
Diğer alacaklar	7.944.104	--	--	7.944.104	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzeri	15.887.052	--	--	15.887.052	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	38.793.377	--	--	38.793.377	--	--	--	--
Toplam	84.224.550	7.343.764	39.061.722	130.630.036	33.127.752	21.348.343	3.791.334	58.267.429
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar(**)	--	209.692	--	209.692	--	209.692	--	209.692
Gerçeğe uygun değeriyle ölçülmeyen Yükümlülükler								
Borçlanmalar(**)	28.548.613	--	--	28.548.613	--	--	28.548.613	28.548.613
Ticari borçlar	3.959.406	--	--	3.959.406	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	90.045.224	--	--	90.045.224	--	--	--	--
Diğer borçlar (*)	537.863	--	--	537.863	--	--	--	--
Toplam	123.091.106	209.692	--	123.300.798	--	209.692	28.548.613	28.758.305

(*) 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 2022 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.

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

Gerçeğe uygun değer bilgileri (devamı)

31 Aralık 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 değerleriyle ölçülen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	--	6.210.431	35.940.998	42.151.429	24.897.243	13.558.605	3.695.580	42.151.428
Türevler(**)	--	368.017	--	368.017	--	368.017	--	368.017
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen finansal varlıklar								
Finansal yatırımlar(**)	3.729.384	--	--	3.729.384	1.072.985	2.656.399	--	3.729.384
Ticari alacaklar	6.849.825	--	--	6.849.825	--	--	--	--
Diğer alacaklar	5.853.388	--	--	5.853.388	--	--	--	--
Nakit ve nakit benzerleri	16.951.517	--	--	16.951.517	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden alacaklar	30.943.577	--	--	30.943.577	--	--	--	--
	64.327.691	6.578.448	35.940.998	106.847.137	25.970.228	16.583.021	3.695.580	46.248.829
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen finansal yükümlülükler								
Türev finansal araçlar(**)	--	54.807	--	54.807	--	54.807	--	54.807
Gerçeğe uygun değerleriyle ölçülmeyen yükümlülükler								
Borçlanmalar(**)	27.585.362	--	--	27.585.362	--	--	27.585.362	27.585.362
Ticari borçlar	3.794.149	--	--	3.794.149	--	--	--	--
Finans sektörü faaliyetlerden borçlar	73.160.909	--	--	73.160.909	--	--	--	--
Diğer borçlar(*)	316.579	--	--	316.579	--	--	--	--
	104.856.999	54.807	--	104.911.806	--	54.807	27.585.362	27.640.169

(*) 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 2022 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.

27 Raporlama döneminden sonraki olaylar

24 Ekim 2022 tarihinde, Lidya Madencilik San. ve Tic. A.Ş. ile Alacer Gold Madencilik A.Ş.’nin %50-%50 ortak olarak sahipliğinde bulunan Kartaltepe Madencilik San. Tic. A.Ş.’nin; Lidya Madencilik’e ait olan %30’luk payı 150 milyon ABD Doları bedelle Alacer Gold Madencilik A.Ş.’ye devredilmesi konusunda anlaşmaya varılmıştır.