

alık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak – 30 Haziran 2024 ara hesap dönemine
ait ara dönem  zet konsolide finansal tablolar
ve sınırlı denetim raporu**

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Bilgilere Ait Sınırlı Denetim Raporu	1
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	2 - 3
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	4 - 5
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynaklar Değişim Tablosu	6
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	7
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar	8 - 26



EY

Building a better
working world

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

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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları'nın (beraberce "Grup" olarak adlandırılacaktır) 30 Haziran 2024 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 tablosunun ve özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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



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

Kaan Bırdal, SMMM
Sorumlu Denetçi

8 Kasım 2024
İstanbul, Türkiye

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihi İtibariyle****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibariyle satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran	31 Aralık
	Dipnot	2024	2023
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	7	97.641	199.211
Finansal yatırımlar		1.050	--
Ticari alacaklar	8	1.566.684	1.890.278
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4,8	71.255	85.536
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	8	1.495.429	1.804.742
Diğer alacaklar		43.775	236.546
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	4	162	191.764
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		43.613	44.782
Stoklar		2.755.947	3.085.668
Peşin ödenmiş giderler		216.366	240.554
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		1.195	652
Diğer dönen varlıklar		114.380	177.314
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	17	431.857	--
Toplam dönen varlıklar		5.228.895	5.830.223
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		89	111
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		89	111
Finansal yatırımlar		12.689	12.689
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar		--	321.297
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		143.752	143.752
Maddi duran varlıklar	5	3.678.272	3.883.795
Kullanım hakkı varlığı		10.712	9.517
Maddi olmayan duran varlıklar		15.194	16.660
Peşin ödenmiş giderler		435	7.987
Ertelenmiş vergi varlığı	16	663.425	711.303
Toplam duran varlıklar		4.524.568	5.107.111
Toplam varlıklar		9.753.463	10.937.334

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihi İtibariyle****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibariyle satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	9	922.148	1.062.387
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	9	2.713.502	2.892.245
Ticari borçlar		364.545	796.652
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	45.643	256.645
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		318.902	540.007
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		13.705	56.113
Diğer borçlar		--	14.808
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	--	7.883
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		--	6.925
Ertelenmiş gelirler		21.257	14.601
Kısa vadeli karşılıklar	11	87.243	33.698
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		22.782	23.314
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		64.461	10.384
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		403.513	247.276
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		279.834	--
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		4.805.747	5.117.780
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	9	935.323	1.175.182
Uzun vadeli karşılıklar	10	255.137	252.457
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	255.137	252.457
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		1.190.460	1.427.639
Toplam yükümlülükler		5.996.207	6.545.419
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		710.000	710.000
Sermaye düzeltme farkları		4.643.405	4.643.405
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		398.219	398.219
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(190.466)	(144.655)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- Yabancı para çevirim farkları		168.538	166.501
Geçmiş yıllar karları (zararları)		(1.381.903)	(140.723)
Dönem net karı (zararı)		(590.537)	(1.241.180)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı		3.757.256	4.391.567
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı		--	348
Toplam özkaynaklar		3.757.256	4.391.915
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		9.753.463	10.937.334

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem****Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2023
	Dipnot		
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		2.511.194	2.551.457
Satışların maliyeti (-)		(2.933.325)	(2.813.133)
Brüt kar		(422.131)	(261.676)
Genel yönetim giderleri (-)		(195.853)	(194.368)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(198.018)	(210.152)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(78.012)	(146.383)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	126.520	465.749
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(79.311)	(24.883)
Esas faaliyet zararı		(846.805)	(371.713)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		3.435	42.357
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		--	(192.915)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar		--	2.468
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı		(843.370)	(519.803)
Finansman gelirleri	14	10.560	3.095
Finansman giderleri (-)	14	(606.133)	(1.043.452)
Parasal kazanç/(kayıp)		911.554	887.318
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)		(527.389)	(672.842)
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri/(gideri)		(63.148)	(405.943)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	16	(63.148)	(405.943)
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı/(zararı)		(590.537)	(1.078.785)
Dönem karı/(zararı)		(590.537)	(1.078.785)
Net dönem karı/(zararı) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		(590.537)	(1.078.785)
Net dönem karı/(zararı)		(590.537)	(1.078.785)

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem****Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

	Cari dönem	Geçmiş dönem
	Sınırlı	Sınırlı
	denetimden	denetimden
	geçmiş	geçmiş
	1 Ocak-	1 Ocak-
	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Dönem Karı/(Zararı)	(590.537)	(1.078.785)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	2.037	33.218
- Yabancı para çevirim farkları	2.037	33.218
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(45.811)	(60.867)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(61.081)	(76.084)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıplarının vergi etkisi	15.270	15.217
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	(43.774)	(27.649)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	(634.311)	(1.106.434)
Toplam kapsamlı gelir/(giderin) dağılımı		
Ana ortaklık payları	(634.311)	(1.106.434)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	(634.311)	(1.106.434)

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Birikmiş zararlar		Ana ortaklığa ait özkaynak	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Yabancı para çevrim farkları	Geçmiş yıllar zararı	Net dönem zararı			
1 Ocak 2023 itibarıyla bakiye	710.000	4.643.405	397.846	(101.748)	171.138	(1.520.485)	1.380.137	5.680.293	--	5.680.293
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	(1.078.785)	(1.078.785)	--	(1.078.785)
Yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	33.218	--	--	33.218	--	33.218
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	--	--	--	(60.867)	--	--	--	(60.867)	--	(60.867)
Transferler	--	--	--	--	--	1.380.137	(1.380.137)	--	--	--
30 Haziran 2023 itibarıyla bakiye	710.000	4.643.405	397.846	(162.615)	204.356	(140.348)	(1.078.785)	4.573.859	--	4.573.859
1 Ocak 2024 itibarıyla bakiye	710.000	4.643.405	398.219	(144.655)	166.501	(140.723)	(1.241.180)	4.391.567	348	4.391.915
Dönem karı	--	--	--	--	--	--	(590.537)	(590.537)	--	(590.537)
Yabancı para çevrim farkları	--	--	--	--	2.037	--	--	2.037	--	2.037
Tanımlanmış emeklilik fayda planlarındaki aktüeryal kayıplar	--	--	--	(45.811)	--	--	--	(45.811)	--	(45.811)
Transferler	--	--	--	--	--	(1.241.180)	1.241.180	--	--	--
Diğer Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	(348)	(348)
30 Haziran 2024 itibarıyla bakiye	710.000	4.643.405	398.219	(190.466)	168.538	(1.381.903)	(590.537)	3.757.256	--	3.757.256

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2024	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023
	Dipnot		
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem karı/(zararı)		(590.537)	(1.078.785)
Dönem karı/(zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(35.075)	205.952
Amortisman giderleri ve itfa payları ile ilgili düzeltmeler	5	271.171	328.347
Vergi (geliri) / gideri ile ilgili düzeltmeler	16	63.148	405.943
Alacaklarda Değer Düşüklüğü(iptali) ile ilgili Düzeltmeler	8	1.341	2.701
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile ilgili Düzeltmeler	9	10.849	(35.501)
Kıdem tazminatı karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	10	5.665	6.542
Kullanılmamış izin karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	11	4.092	1.047
Dava veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	11	56.136	(11.582)
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		9.817	(8.068)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	9,10	421.890	364.306
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14	(10.560)	(3.095)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan kayıp (kazanç) ile ilgili düzeltmeler		1.541	9.430
Parasal kayıp / kazanç		(1.039.439)	(851.650)
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar ile ilgili düzeltmeler	17	(152.023)	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımları ile ilgili Düzeltmeler		321.297	(2.468)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		545.001	293.847
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalış ile ilgili Düzeltmeler		325.627	5.331
Faaliyetlerle ilgili Diğer Alacaklardaki Artış /Azalış ile ilgili Düzeltmeler		190.202	(53.237)
Stoklardaki Artış/Azalış ile ilgili Düzeltmeler		319.904	50.983
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalış ile ilgili Düzeltmeler		31.751	(208.515)
Diğer Varlık ve Yükümlülüklerdeki Artış/Azalış ile ilgili Düzeltmeler		62.929	30.695
Ticari Borçlardaki Artış /Azalışla ilgili Düzeltmeler		(432.108)	379.104
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/Azalış ile ilgili Düzeltmeler		6.656	(47.464)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(42.408)	28.826
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile ilgili Düzeltmeler		(9.402)	58.233
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	10	(49.578)	(25.538)
Faaliyetlerle ilgili Diğer Borçlardaki Artış /Azalışla ilgili Düzeltmeler		141.428	75.429
Faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları		(80.611)	(578.986)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları			
Maddi Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5	--	118.699
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	(56.519)	(87.902)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5	--	(3.538)
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları, net		(56.519)	27.259
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Alınan Faiz	14	10.560	--
Ödenen faiz	9	(9.898)	(193.555)
Kısa ve uzun vadeli finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	9	496.247	1.193.938
Kısa ve uzun vadeli finansal borçlanmalardan kaynaklanan nakit çıkışları	9	(358.900)	(517.551)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları	9	(98.000)	(112.534)
Finansman Faaliyetlerinden nakit akışları, net		40.009	370.298
D. Nakit ve nakit benzerlerindeki enflasyon etkisi		(39.503)	(158.629)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış		(136.624)	(340.058)
E. Yabancı para çevrim farklarının etkisi		35.054	121.089
F. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri		199.211	308.946
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		97.641	89.977

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Çalık Denim" veya "Şirket") Malatya'da bulunan fabrikasında open-end iplik, ring ve uneven iplik ve kot kumaş üretimi yapmak amacıyla 1987 yılında kurulmuştur. Çalık Denim'in Mersin Serbest Bölge ithalat ve ihracat işlerini yürütmek amacıyla kurmuş olduğu bir şubesi bulunmaktadır.

Çalık Denim'in tescilli adresi aşağıdaki gibidir:

Keresteciler Sitesi Fatih Caddesi
Ladin Sokak No:17
34169 Merter- İstanbul/Türkiye.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Çalık Denim'e ait 3 adet (31 Aralık 2023: 2) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar") ve 2 adet (31 Aralık 2023: 2) iştirak ("İştirak") (burada ve bundan sonra hep beraber "Grup" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları, Çalık Denim, bağlı ortaklıkları ile Grup'un iştirakindeki payını kapsamaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 2.334'tür (31 Aralık 2023: 2.303).

Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Şirket'e ait 3 adet (31 Aralık 2023: 2) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar") ve 2 adet (31 Aralık 2023: 2) iştirak ("İştirak") bulunmaktadır. 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıkları ve iştirakleri ile bunların bulundukları ülkeler, faaliyetleri, faaliyet alanları ve ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

Şirket adı	Ortaklık yapısı	Ülke	Pay oranı %	
			30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye	100,00	100,00
Çalık Denim B.V.	Bağlı Ortaklık	Hollanda	100,00	100,00
Yeni Malatya Gayrimenkul Tekstil San. Tic. A. Ş	Bağlı Ortaklık	Türkiye	100,00	100,00
Çalık Alexandria for Readymade Garments (*)	İştirak	Mısır	47,00	47,00
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan	34,80	34,80

(*) Grup 1 Nisan 2024 tarihinde iştiraki olan Çalık Alexandria for Readymade Garments'in hisse devrine yönelik olarak hisse devri sözleşmesi imzalamış olup ilgili sözleşmeye yönelik gerekli mutabakat henüz sağlanamadığı ve hukuki süreçlerin hâlen devam etmesi dolayısıyla 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla bu sözleşme dolayısıyla hisse devri yürürlüğe girmemiş, bu sözleşmeye istinaden Çalık Alexandria For Readymade Garments satış amaçlı elde tutulan varlıklar olarak sınıflandırılmıştır.

Çalık Alexandria for Readymade Garments ("Çalık Alexandria")

Çalık Alexandria, 2006 yılında Mısır'da kurulmuş ve 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 "Elden çıkarılacak varlıklar grubu" olarak sınıflamış ve ilgili üretim satış tesislerini satmayı planlamaktadır.

Gap Türkmen -Türkmenbaşı Jeans Kompleksi ("TJK")

TJK 1995 yılında Türkmen-Türk Ortak Girişimi olarak Türkmenistan'da Türkmenistan kanunları çerçevesinde kurulmuş olup iplik ve kot kumaş üretimi ve pazarlaması konularında faaliyet göstermektedir. Şirketin kot kumaş ve kot giysi fabrikası bulunmakta ve satışlarını yerel pazar, ABD ve Avrupa Ülkeleri'ne yapmaktadır.

Çalık Denim B.V

Çalık Denim B.V Şubat 2017 tarihinde Hollanda'nın Amsterdam şehrinde kurulmuştur. Şirket üretim gerçekleştirmemekte olup, Çalık Denim'in Avrupa Pazarı'nda büyümesini sağlamak amacıyla pazarlama faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulmuştur.

Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş. ("Malatya Boya")

Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş. ("Malatya Boya") 9 Temmuz 1997 tarihinde Malatya Türkiye'de kurulmuş bir anonim şirkettir. Malatya Boya kumaş boyama ve kasar ağartma faaliyetinde bulunmaktadır. Şirket 31 Ağustos 2017 tarihinde Grup'un Anateks Grubu'ndan olan alacaklarına karşılık olarak Grup'a devredilmiştir.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler (devamı)

Yeni Malatya Gayrimenkul Tekstil San. Tic. A.Ş. ("Yeni Malatya")

Yeni Malatya Gayrimenkul Tekstil San. Tic. A.Ş. 21 Kasım 2023 tarihinde Malatya Türkiye'de kurulmuş bir anonim Şirket'tir. Yeni Malatya tekstil sanayi hammaddeleri ve gayrimenkul ticareti konularında faaliyet göstermektedir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Grup'un Türkiye'de faaliyet gösteren şirketleri muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve yasal finansal tabloların Türk Lirası ("TL") olarak hazırlanmasında, Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Vergi Usul Kanunu'nu kullanmaktadır. Grup'un yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şirketleri faaliyet gösterdikleri ülkelerin genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine ve o ülkelerin mevzuatına göre muhasebe kayıtlarını tutmakta ve yasal finansal tablolarını hazırlamaktadırlar.

Grup, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama standardına uygun olarak hazırlamıştır. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2024 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Konsolide finansal tablolar ve dipnotlar KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarih ve 30794 sayılı Resmi Gazete'de açıklanan "2024 TFRS Taksonomisi"ne ve 3 Temmuz 2024 tarihinde güncellenen 2024 TFRS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilen yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası cinsinden hazırlanmıştır.

(b) Ara döneme ait konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait konsolide finansal bilgileri, 8 Kasım 2024 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait konsolide finansal bilgileri değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

(c) İşlevsel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar ana ortaklığın fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası (TL) olarak sunulmuştur.

Yurtdışı faaliyet gösteren iştiraklerin geçerli para birimi aşağıdaki gibidir.

Çalık Alexandria For Readymade Garments
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi

İşlevsel Para Birimi

ABD Doları

ABD Doları

Yurtdışında faaliyet gösteren ortaklığın geçerli para birimleri ise aşağıdaki gibidir:

Çalık Denim B.V.

İşlevsel Para Birimi

Avro

(d) Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para biriminde yapılan işlemler, Grup şirketlerinin geçerli para birimlerine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmiştir.

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

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Avro	35,1284	32,5739
ABD Doları	32,8262	29,4382

(e) Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

(f) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, yönetimin politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

(g) Karşılaştırmalı Bilgiler

Şirket'in 30 Haziran 2024 tarihli ara dönem özet finansal durum tablosu 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akışları tablosu ve özet özkaynaklar değişim tablosu ise 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet nakit akışları tablosu ve özet özkaynaklar değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan, yönetimin Grup'un muhasebe politikalarının belirlenmesi açısından yaptığı önemli tahminler ve varsayımlar, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan tahminler ve varsayımlar ile aynıdır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara dönem ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS 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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TMS 1 Değişiklikleri- Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- TFRS 16 Değişiklikleri – Satış ve geri kiralama işlemlerinde kira yükümlülükleri
- TMS 7 ve TFRS 7 Değişiklikleri - Açıklamalar: Tedarikçi Finansmanı Anlaşmaları

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişiklik Grup için geçerli değildir ve finansal durumu veya performansı üzerinde bir etki bulunmamaktadır.

iii) Yayınlandığı andan itibaren geçerli olan değişiklikler

- TMS 12 Değişiklikleri – Uluslararası Vergi Reformu – İkinci Sütun Modeli Kuralları

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

iv) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik değişiklikler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı
- UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Söz konusu Standart Grup için geçerli değildir.

3 İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları

4.1 İlişkili taraf bakiyeleri

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Çalık Holding A.Ş. (1)	67.096	--	12.465	--
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti. (2)	66	--	--	--
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf A.Ş. (2)	1.666	--	--	--
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	323	--	--	--
Yeni Malatya Gayrimenkul Tekstil San. Tic. A.Ş. (3)	799	162	--	--
White Construction N.V. (2)	1.305	--	--	--
Çalık Alexandria For Readymade Garments (4)	--	--	--	--
Aktif Portföy Yönetimi A.Ş. (2)	--	--	40	--
Clk İpekyolu Lojistik ve Ticaret A.Ş. (2)	--	--	4	--
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Tic. A.Ş. (2)	--	--	2.036	--
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	--	--	895	--
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (2)	--	--	4.344	--
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş. (2)	--	--	25	--
Çalık Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. (2)	--	--	1.137	--
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş. (2)	--	--	24.289	--
Genvera Enerji Anonim Şirketi (2)	--	--	395	--
Çe Yenilenebilir Enerji İşletme AŞ (2)	--	--	13	--
	71.255	162	45.643	--

31 Aralık 2023	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Çalık Holding A.Ş. (1)	53.040	--	12.930	--
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti. (2)	114	--	--	--
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf A.Ş. (2)	31.127	--	--	--
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	254	--	--	--
Yeni Malatya Gayrimenkul Tekstil San. Tic. A.Ş. (3)	1.001	--	--	--
Çalık Alexandria For Readymade Garments (4)	--	185.593	--	--
Aktif Portföy Yönetimi A.Ş. (2)	--	6.171	--	--
Clk İpekyolu Lojistik ve Ticaret A.Ş. (2)	--	--	616	--
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Tic. A.Ş. (2)	--	--	6.025	--
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	--	--	880	--
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (2)	--	--	271	--
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş. (2)	--	--	497	--
Çalık Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. (2)	--	--	1.237	--
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş. (2)	--	--	29.800	--
Çalık Proje Mühendislik A.Ş. (2)	--	--	5	--
Kızılırmak Elektrik Üretim A.Ş. (2)	--	--	67	--
E- Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri A.Ş. (2)	--	--	145.619	--
Emlak Girişim Danışmanlığı A.Ş. (2)	--	--	57.975	--
Genvera Enerji Anonim Şirketi (2)	--	--	723	--
Çalık Denim B.V (3)	--	--	--	7.883
	85.536	191.764	256.645	7.883

(1) Ana ortak

(2) Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler

(3) Bağlı ortak

(4) İştirak

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

4. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

4.2 İlişkili taraf işlemleri

30 Haziran tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde Grup'un ilişkili taraflarla yaptığı işlemlerden kaynaklanan gelirler ve giderler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2024		1 Ocak- 30 Haziran 2023	
	Gelir	Gider	Gelir	Gider
Çalık Holding A.Ş. (1)	258.978	59.377	9	66.081
Çalık Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	97	--	82	5
Çalık Hava Taşımacılık Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (2)	--	158	--	704
Gap Pazarlama A.Ş. (2) (*)	42.037	1.085	54.089	10.179
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf A.Ş. (2)	72	33.503	15.245	427.938
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Tic. A.Ş. (2)	613	417	--	348
Kızılırmak Elektrik Üretim A.Ş. (2)	--	--	--	33
Yeşilirmak Elektrik Perakende Satış A.Ş. (2)	--	122.341	--	198.995
Aktif Yatırım Bankası A.Ş. (2)	--	106.568	1.477	231.345
Aktif Portföy Yönetimi A.Ş. (2)	--	129	--	38
Çık İpekyolu Lojistik ve Ticaret A.Ş. (2)	--	1.100	--	735
Çalık Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş. (2)	--	4.850	--	1.815
E- Kent Geçiş Sistemleri ve Biletleme Teknolojileri A.Ş. (2)	--	12.013	--	--
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş. (2)	22	76	--	1.949
UPT Ödeme Hizmetleri A.Ş. (2)	72	--	85	--
Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş. (3)	6.877	--	--	--
Çalık Denim B.V (3)	--	7.146	--	--
Tura Moda Mağazacılık ve Elektronik Ticaret A.Ş. (2)	--	--	100	8.328
Sigortayeri Sigorta ve Reasürans Brokerliği A.Ş. (2)	--	--	--	1.772
	308.768	348.763	71.087	950.265

(1) Ana ortak

(2) Ana ortak tarafından yönetilen diğer şirketler

(3) Bağlı ortak

(4) İştirak

4.3 Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 29.470 TL'dir. (30 Haziran 2023: 11.833 TL).

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

5. Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2024	2023
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değeri	3.883.795	4.561.408
Alımlar (+)	56.519	87.902
Çıkışlar (-), net	--	(118.699)
Cari dönem amortismanı (-)	(262.042)	(319.223)
30 Haziran net kayıtlı değeri	3.678.272	4.211.388

30 Haziran 2024 itibarıyla, maddi duran varlık amortismanı 262.042 TL, maddi olmayan duran varlık amortismanı 1.472 TL ve kullanım hakkı varlığı amortismanı 7.657 TL olup toplamda Grup'un cari dönem amortismanı 271.171 TL'dir.

30 Haziran 2024 itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta değeri 182.693 Avro'dur. (31 Aralık 2023: 446.426 Avro ve 10.000 ABD Doları)

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar içerisinde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla maddi duran varlık alımı için verilen avans bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

6. Stoklardaki değer düşüklüğü

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, Grup'un stok değer düşüklüğü politikalarına göre hareket görmeyen stoklar ve net gerçekleşebilir değer değerlemelerine göre stoklarla ilgili toplamda 17.897 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı bulunmaktadır (30 Haziran 2023: 8.080 TL).

7. Nakit ve nakit benzerleri

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kasa	122	160
Bankalar	97.519	199.051
- Vadesiz mevduat	97.495	198.994
- Vadeli mevduat	24	57
Nakit ve nakit benzerleri	97.641	199.211

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un finansal varlıkları üzerinde devam eden faaliyetleri ile ilgili olarak bloke bulunmamaktadır. (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır.)

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

8. Ticari alacaklar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	1.495.429	1.804.742
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	71.255	85.536
	1.566.684	1.890.278
	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Alıcılar	1.248.076	1.361.999
Alınan çekler	318.608	528.279
Şüpheli ticari alacaklar	15.146	17.180
Ara toplam	1.581.830	1.907.458
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(15.146)	(17.180)
Toplam	1.566.684	1.890.278

30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak bakiyesi	17.180	9.625
Dönem içinde ayrılan karşılık	1.341	2.701
Parasal Kazanç/(Kayıp)	(3.375)	(1.736)
30 Haziran bakiyesi	15.146	10.590

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. Borçlanmalar

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanmaları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	897.568	910.370
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	2.713.502	2.892.245
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.332	4.374
Çıkarılmış tahviller(*)	20.248	147.643
	3.635.650	3.954.632
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli krediler	717.621	904.630
Kiralama işlemlerinden borçlar	1.908	2.497
Çıkarılmış tahviller(*)	215.794	268.055
	935.323	1.175.182

(*) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 9 Ağustos 2018 tarih ve 35/913 sayılı kararıyla uygun görülen ihraç limiti kapsamında, Grup'un yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere, 24 Temmuz 2025 itfa tarihli TRFCLKD62517 ISIN kodlu tahvil için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda ihraç tutarı toplam 229.000 TL olarak kesinleşmiş ve satış işlemi tamamlanmıştır.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. Borçlanmalar (devamı)

Şartlar ve geri ödeme planları

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla borçlanmaların itfa planları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2024					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değer	Kayıtlı değeri
Teminatsız banka kredileri	TL	8,50 - 49,18	2024-2029	756.729	638.232
Teminatsız banka kredileri	ABD Doları	7,99-9,95	2024	540.520	542.426
Teminatsız banka kredileri	Avro	6,84-11,00	2024-2025	3.126.590	3.148.033
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	TL	21	2024	4.825	5.859
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	JPY	--	2024	381	381
Çıkarılmış tahviller	TL	--	2025	236.042	236.042
Toplam				4.665.087	4.570.973

31 Aralık 2023					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal Değer	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri	TL	9,50-26,93	2024	374.204	299.938
Teminatl bank kredileri	ABD Doları	11	2024	36.719	37.356
Teminatl bank kredileri	Avro	5,65-9,63	2024-2025	747.609	765.865
Teminatsız banka kredileri	TL	8,50 - 49,18	2024-2029	786.027	810.533
Teminatsız banka kredileri	ABD Doları	7,99-9,95	2024	444.620	443.127
Teminatsız banka kredileri	Avro	6,84-11,00	2024-2025	2.341.309	2.350.426
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	TL	21	2024	5.465	5.446
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	JPY	--	2024	1.424	1.424
Çıkarılmış tahviller	TL	--	2024-2025	415.698	415.698
Toplam				5.153.075	5.129.813

Grup'un, 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla kısa ve uzun vadeli kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	31 Aralık 2023
Bir yıldan az	3.611.070	3.802.615
Bir ile iki yıl arası	116.550	146.923
İki ile üç yıl arası	596.098	751.439
Üç ile dört yıl arası	2.431	3.065
Dört yıldan fazla	2.542	3.203
Toplam	4.328.691	4.707.245

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

9. Borçlanmalar (devamı)

Şartlar ve geri ödeme planları (devamı)

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Açılış bakiyesi	5.129.814	5.491.013
Anapara girişleri	496.247	1.193.938
Anapara ödemeleri	(358.900)	(517.551)
Tahvil ödemesi	(98.000)	(112.534)
Faiz giderleri	411.821	354.054
Faiz ödemesi	(9.898)	(193.555)
Gerçekleşmemiş kur farkı	10.849	(35.501)
Parasal kazanç/(kayıp)	(1.010.960)	(845.146)
Kapanış bakiyesi	4.570.973	5.334.718

10. Çalışanlara sağlanan faydalar

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalar 255.137 TL tutarındaki Grup'un kıdem tazminatı karşılığından oluşmaktadır (30 Haziran 2023: 63.835 TL).

30 Haziran 2024 ve 30 Haziran 2023 tarihlerinde sona eren dönemlerine ait kıdem tazminatı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024	30 Haziran 2023
Açılış bakiyesi	252.456	210.953
Faiz maliyeti	10.069	10.252
Hizmet maliyeti	5.665	6.542
Ödenen kıdem tazminatları	(49.578)	(25.538)
Parasal kazanç/(kayıp)	(24.556)	(25.835)
Aktüeryal kayıp	61.081	76.083
Kapanış bakiyesi	255.137	252.457

11. Karşılıklar

30 Haziran 2024 ve 30 Haziran 2023 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait kısa vadeli karşılıklar tutarı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2024	Dönem içinde ayrılan / (iptal edilen), net	Parasal kazanç/(kayıp)	30 Haziran 2024
İzin karşılığı	23.314	4.092	(4.624)	22.782
Dava karşılığı	10.384	56.136	(2.059)	64.461
Toplam	33.698	60.228	(6.683)	87.243

	1 Ocak 2023	Dönem içinde ayrılan / (iptal edilen), net	Parasal kazanç/(kayıp)	30 Haziran 2023
İzin karşılığı	21.594	1.047	217	22.858
Dava karşılığı	13.629	(11.582)	(1.618)	429
Toplam	35.223	(10.535)	(1.401)	23.287

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

12. Taahhütler ve şarta bağlı yükümlülükler

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un bankalardan alıp tedarikçiler, devlet daireleri ve çeşitli müdürlüklere verdiği toplam 1.271.825 TL tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. (31 Aralık 2023: 1.148.532 TL).

13. Esas faaliyetlerden diğer gelirler

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde diğer gelirler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	101.775	422.688
Konusu kalmayan karşılıklar	33	--
Kira gelirleri	--	2.571
Turquality gelirleri	--	1.475
Diğer	24.712	39.015
Toplam diğer gelirler	126.520	465.749

14. Finansman gelirleri ve giderleri

30 Haziran tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerinde diğer gelirler ve giderler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
Faiz ve vade farkı gelirleri	10.560	3.095
Toplam finansman gelirleri	10.560	3.095

	1 Ocak – 30 Haziran 2024	1 Ocak – 30 Haziran 2023
Borçlanma faiz giderleri	297.370	347.174
Kredi ve finansman kur farkı giderleri	253.532	636.471
Banka komisyon giderleri	19.843	37.036
İlişkili taraflara vade farkı giderleri	14.575	7.510
Teminat mektubu giderleri	10.385	5.177
İlişkili olmayan taraflara vade farkı giderleri	--	392
Diğer finansman giderleri	10.428	9.692
Toplam finansman giderleri	606.133	1.043.452

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlar

15.1 Kur riski

Grup, yabancı para cinsinden yaptığı işlemler ve yabancı faaliyetlerdeki yatırımları nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Bu risk, yönetim kurulunca yapılan düzenli toplantılarda takip edilmektedir. Grup'un döviz pozisyonu yönetim kurulu tarafından önerilen ve yönetim kurulu tarafından onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

Grup, konsolide finansal tablolarını TL olarak sunduğu için, konsolide finansal tablolar yabancı para birimlerinin TL karşısındaki kur dalgalanmalarından etkilenmektedir.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	1.513.303	13.195	30.749	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	203.409	5.180	949	2
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	22.265	180	466	14
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.738.977	18.555	32.164	16
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	5.965	12	159	2
8. Duran varlıklar (5+6+7)	5.965	12	159	2
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.744.942	18.567	32.323	18
10. Ticari borçlar	(285.730)	(6.126)	(2.409)	(4)
11. Finansal yükümlülükler	(3.690.494)	(16.524)	(89.615)	(35)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(20.739)	(233)	(373)	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(3.996.963)	(22.883)	(92.397)	(39)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(3.996.963)	(22.883)	(92.397)	(39)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.252.021)	(4.316)	(60.074)	(21)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(2.280.251)	(4.508)	(60.699)	(37)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlar (devamı)

15.1 Kur riski (devamı)

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	1.733.874	16.459	38.355	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka, hesapları dahil)	228.869	6.462	1.184	68
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	-	--
3. Diğer	26.119	224	581	607
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.988.862	23.145	40.120	675
5. Ticari alacaklar	--	--	-	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	-	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	-	--
7. Diğer	6.977	15	198	96
8. Duran varlıklar (5+6+7)	6.977	15	198	96
9. Toplam varlıklar (4+8)	1.995.839	23.160	40.318	771
10. Ticari borçlar	(322.992)	(7.642)	(3.005)	(159)
11. Finansal yükümlülükler	(3.598.194)	(16.322)	(95.668)	(1.419)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(23.696)	(291)	(465)	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	-	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(3.944.882)	(24.255)	(99.138)	(1.578)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(3.944.882)	(24.255)	(99.138)	(1.578)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(1.949.043)	(1.095)	(58.820)	(807)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10+11+12a+14+15+16a)	(1.982.139)	(1.334)	(59.599)	(1.510)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlar (devamı)**15.1 Kur riski (devamı)**

30 Haziran 2024 tarihinde TL'nin aşağıdaki para birimleri karşısında yüzde 10 değer kazanması/kaybetmesi durumunda, vergi öncesi kar veya zarar ve özkaynak aşağıda gösterilen tutarlarda artacaktır (azalacaktır). Bu analizde diğer değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının, sabit kaldığı varsayılmıştır. Analiz, 2023 yılı için de aynı bazda yapılmıştır.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2024		
	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.172)	14.172
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(14.172)	14.172
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(211.028)	211.028
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(211.028)	211.028
Diğer Döviz kurlarının TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
7-Diğerpara birimleri net varlık/yükümlülüğü	(2)	2
8-Diğer para birimleri riskinden korunan kısım	--	--
9-Diğer para birimleri net etki (7+8)	(2)	2
TOPLAM (3+6+9)	(225.202)	225.202

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2023		
	Kar/(zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(3.225)	3.225
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları net etki (1+2)	(3.225)	3.225
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(191.599)	191.599
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(191.599)	191.599
Diğer Döviz kurlarının TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	(81)	81
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- Diğer döviz net etki (7+8)	(81)	81
TOPLAM (3+6+9)	(194.905)	194.905

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

15. Finansal araçlar (devamı)

15.2 Gerçeğe uygun değer – kayıtlı değer

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, finansal araçların gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2024		31 Aralık 2023	
	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Kredi ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzerleri	97.641	97.641	199.211	199.211
Ticari alacaklar	1.566.685	1.566.685	1.890.279	1.890.279
Diğer alacaklar	43.863	43.863	236.657	236.657
Toplam	1.708.189	1.708.189	2.326.147	2.326.147
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Borçlanmalar	4.570.973	4.790.086	5.129.814	5.630.673
Ticari borçlar	364.546	364.546	796.654	796.654
Diğer borçlar	--	--	14.809	14.809
Toplam	4.935.519	5.154.632	5.941.277	6.442.136

Grup'un finansal varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değerleri çoğunlukla kısa vadeli olmaları nedeniyle gerçeğe uygun değer olarak kabul edilmiştir.

16. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda finansal raporlama amaçlı yer alan kayıtlı değerleri ile vergi matrahında kullanılan değerleri arasındaki vergi indirimine konu olmayan şerefiye ve ilk defa kayıtlara alınan varlık ve yükümlülüklerin ne mali ne de vergilendirilebilir karı etkilemeyen farkları hariç geçici farklar üzerinden hesaplanır.

Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü

30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Varlıklar		Yükümlülükler		Net	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Ticari ve diğer alacaklar	13.153	5.404	--	--	13.153	5.404
Stoklar	--	6.522	(27.621)	--	(27.621)	6.522
Kullanım hakkı varlığı	--	--	(988)	(615)	(988)	(615)
Kıdem tazminatı karşılığı	63.784	50.491	--	--	63.784	50.491
Karşılıklar	14.571	8.587	--	--	14.571	8.587
Yatırım teşviki belgesi kapsamında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi varlığı	153.320	191.244	--	--	153.320	191.244
Borçlanmalar	-	-	(27.887)	(10.239)	(27.887)	(10.239)
Maddi duran varlık değer artış	1.233.610	464.671	(756.166)	-	477.444	464.671
Diğer geçici farklar	-	-	(2.351)	(4.762)	(2.351)	(4.762)
Toplam ertelenen vergi varlığı	1.478.438	726.919	(815.013)	(15.616)	663.425	711.303

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

16. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü (devamı)**Kayıtlara alınan ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü (devamı)**

	1 Ocak 2024	Kar veya zararda muhassebeleştirilen kısım	Diğer kapsamlı gelirde muhassebeleştirilen kısım	30 Haziran 2024
Ticari ve diğer alacaklar	5.404	7.749	--	13.153
Stoklar	6.522	(34.143)	--	(27.621)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	464.671	12.773	--	477.444
Kıdem tazminatı karşılığı	50.491	(1.977)	15.270	63.784
Kullanım hakkı varlığı	(615)	(373)	--	(988)
Yatırım teşviki	191.244	(37.924)	--	153.320
Karşılıklar	8.587	5.984	--	14.571
Borçlanmalar	(10.239)	(17.648)	--	(27.887)
Diğer geçici farklar	(4.762)	2.411	--	(2.351)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı	711.303	(63.148)	15.270	663.425

	1 Ocak 2023	Kar veya zararda muhassebeleştirilen kısım	Diğer kapsamlı gelirde muhassebeleştirilen kısım	31 Aralık 2023
Ticari ve diğer alacaklar	(1.669)	4.096	--	2.427
Stoklar	(51.901)	(38.424)	--	(90.325)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	--	(887.394)	15.217	(872.177)
Kıdem tazminatı karşılığı	42.191	(77)	--	42.114
Kullanım hakkı varlığı	(563)	(129)	--	(692)
Yatırım teşviki	315.118	(52.025)	--	263.093
Karşılıklar	7.046	(2.388)	--	4.658
Borçlanmalar	964	(7.140)	--	(6.176)
Maddi duran varlık değer artışı	658.027	576.807	--	1.234.834
Diğer geçici farklar	(2.421)	731	--	(1.690)
Toplam ertelenmiş vergi varlığı	966.792	(405.943)	15.217	576.066

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2024 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

(Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre bin TL olarak ifade edilmiştir.)

17. Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklar**Satış amaçlı elde tutulan duran varlık ve bu varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler**

	Çalık Alexandria For Readymade Garments	Toplam
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin varlıklar		
Nakit ve nakit benzerleri	37.421	37.421
Ticari alacaklar	61.945	61.945
Stoklar	177.431	177.431
Diğer dönen varlıklar	24.190	24.190
Dönen varlıklar	300.987	300.987
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	130.870	130.870
Duran varlıklar	130.870	130.870
Toplam varlıklar	431.857	431.857
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari borçlar	269.550	269.550
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	10.284	10.284
Kısa vadeli yükümlülükler	279.834	279.834
Toplam yükümlülükler	279.834	279.834
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Özet (Zararı)/Karı		
Net satış gelirleri	96.233	96.233
Brüt kar	4.863	4.863
Esas Faaliyet (zararı)/karı	(2.226)	(2.226)
Net finansal (gider)/gelir	(52)	(52)
Vergi öncesi (zarar)/kar	(2.278)	(2.278)
Vergi (gideri)/geliri	--	--
Sürdürülen Faaliyetler Dönem (Zararı)/Karı	(2.278)	(2.278)

18. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.