

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

**1 Ocak – 30 Haziran 2021 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	7-8
Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar	9 - 24

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 2021 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide 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.

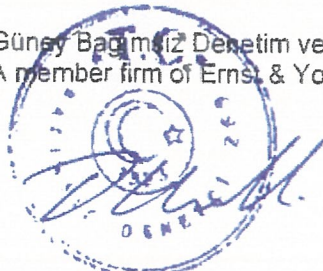
Sınırlı Denetimin Kapsamı

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
A member firm of Ernst & Young Global Limited



Tolga Kırelli, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2021
İstanbul, Türkiye

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihi İtibariyle

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran	31 Aralık
	<i>Dipnot</i>	2021	2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	8	68.842	13.863
Ticari alacaklar	9	477.839	402.352
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	3.393	11.190
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	9	474.446	391.162
Diğer alacaklar		7.815	15.974
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	4	9	8.047
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		7.806	7.927
Stoklar		589.264	497.253
Peşin ödenmiş giderler		42.791	36.683
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		8	37
Diğer dönen varlıklar		71.747	73.171
Ara toplam		1.258.306	1.039.333
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	10	140.296	122.296
Toplam dönen varlıklar		1.398.602	1.161.629
Duran varlıklar			
Diğer alacaklar		89	89
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>		89	89
Finansal yatırımlar		4.492	4.492
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		27.138	27.138
Maddi duran varlıklar	5	837.944	844.117
Kullanım hakkı varlığı		2.546	2.825
Maddi olmayan duran varlıklar	6	542	948
Peşin ödenmiş giderler		3.244	2.428
Ertelenmiş vergi varlığı		175.468	176.337
Diğer duran varlıklar		2	1
Toplam duran varlıklar		1.051.465	1.058.375
Toplam varlıklar		2.450.067	2.220.004

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 2021 Tarihi İtibariyle****Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu****Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe Bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir**

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Dipnot	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	11	338.136	220.820
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	542.840	713.134
Ticari borçlar		219.296	135.657
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4	6.253	4.332
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		213.043	131.325
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		10.024	5.714
Diğer borçlar		134.909	11.019
- İlişkili taraflara diğer borçlar	4	122.208	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		12.701	11.019
Ertelenmiş gelirler		3.139	1.134
Kısa vadeli karşılıklar	13	14.190	11.682
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		9.817	7.636
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		4.373	4.046
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		5.521	8.288
Ara toplam		1.268.055	1.107.448
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler	10	103.867	87.323
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.371.922	1.194.771
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	11	944.406	851.027
Uzun vadeli karşılıklar	12	36.943	35.130
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		36.943	35.130
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		832	2.827
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		982.181	888.984
Toplam yükümlülükler		2.354.103	2.083.755
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		510.000	510.000
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		31.776	31.776
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(11.916)	(11.916)
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- Yabancı para çevirim farkları		20.320	20.219
Geçmiş yıllar zararları		(413.602)	(244.829)
Dönem net zararı		(40.120)	(168.773)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar toplamı		96.458	136.477
Kontrol gücü olmayan paylar toplamı		(494)	(228)
Toplam özkaynaklar		95.964	136.249
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		2.450.067	2.220.004

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem****Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu**

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem
	Dipnot	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Ocak- 30 Haziran 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		797.424	403.703
Satışların maliyeti (-)		(509.936)	(326.497)
Brüt kar		287.488	77.206
Genel yönetim giderleri (-)		(32.051)	(23.924)
Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)		(44.440)	(31.838)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(16.315)	(11.876)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	15	50.397	36.478
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(7.528)	(3.629)
Esas faaliyet karı		237.551	42.417
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		2.045	857
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(84)	-
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		239.512	43.274
Finansman gelirleri	16	155	974
Finansman giderleri (-)	16	(279.184)	(207.264)
Finansman giderleri, net		(279.029)	(206.290)
Vergi öncesi zarar		(39.517)	(163.016)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		(869)	3.001
Dönem zararı		(40.386)	(160.015)
Dönem zararı		(40.386)	(160.015)
Net dönem karı dağılımı:			
Ana ortaklık payları		(40.120)	(159.926)
Kontrol gücü olmayan paylar		(266)	(89)
Net dönem zararı		(40.386)	(160.015)

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem

Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2021	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem 1 Ocak- 30 Haziran 2020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Dönem Zararı	(40.386)	(160.015)
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar	101	982
-Yabancı para çevirim farkları	101	982
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	-	(2.667)
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp	-	(2.667)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	101	(1.685)
Toplam kapsamlı gider	(40.285)	(161.700)
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı		
Ana ortaklık payları	(40.019)	(161.611)
Kontrol gücü olmayan paylar	(266)	(89)
Toplam kapsamlı gider	(40.285)	(161.700)

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.

				<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler</i>	Geçmiş yıllar zararı				
	Ödenmiş sermaye	Yasal yedekler	Tanımlanmış fayda planları ölçüm kayıpları	Yabancı para çevirim farkları	Geçmiş yıllar zararı	Dönem zararı	Toplam	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiye	510.000	31.776	(7.947)	18.384	(174.082)	(70.747)	307.384	49	307.433
Dönem zararı	-	-	-	-	-	(159.926)	(159.926)	(89)	(160.015)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	(2.667)	982	-	-	(1.685)	-	(1.685)
Transferler	-	-	-	-	(70.747)	70.747	-	-	-
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiye	510.000	31.776	(10.614)	19.366	(244.829)	(159.926)	145.773	(40)	145.733
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	510.000	31.776	(11.916)	20.219	(244.829)	(168.773)	136.477	(228)	136.249
Dönem zararı	-	-	-	-	-	(40.120)	(40.120)	(266)	(40.386)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	101	-	-	101	-	101
Transferler	-	-	-	-	(168.773)	168.773	-	-	-
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	510.000	31.776	(11.916)	20.320	(413.602)	(40.120)	96.458	(494)	95.964

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu****Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.**

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020
	Dipnot		
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		309.142	(28.482)
Dönem karı		(40.386)	(160.015)
Dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		310.510	(37.804)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	5,6	41.590	31.505
Değer Düşüklüğü İle İlgili Düzeltmeler		2	(1.563)
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	9	483	436
- Stok Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler	7	(481)	(1.999)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		6.676	1.945
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	12,13		
- Diğer Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler	13	6.349	962
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		327	983
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		84.123	94.379
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	16	(155)	(148)
- Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	16	84.278	94.353
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-	174
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		177.250	(160.929)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		869	(3.001)
		-	(140)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		41.373	170.436
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(75.970)	68.519
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.797	(6.355)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(83.767)	74.874
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		8.159	54.953
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış		121	(8.123)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış		8.038	63.076
Stoklardaki Artışlar İle İlgili Düzeltmeler		(91.530)	(12.971)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(6.924)	(696)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		82.199	(15.856)
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.921	3.167
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		80.278	(19.023)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış ile İlgili Düzeltmeler		123.890	80.658
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		1.682	1.375
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış		122.208	79.283
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		4.310	(3.553)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		2.005	1.115
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(4.766)	(1.733)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Artış (Azalış)		(4)	(6.696)
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(4.762)	4.963

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu****Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.**

	Dipnot	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		311.497	(27.383)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(2.355)	(1.099)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(33.444)	(31.671)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	5,6	2.204	2.765
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	5,6	(35.648)	(34.436)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(220.719)	87.003
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	1.124.042	874.160
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	11	(1.210.878)	(692.952)
Ödenen Faiz		(134.038)	(94.353)
Alınan Faiz		155	148
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) (A+B+C)		54.979	26.850
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	8	13.863	8.261
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	8	68.842	35.111

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("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 2021 tarihi itibarıyla, Çalık Denim'e ait 3 adet (31 Aralık 2020: 3) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar") ve 1 adet (31 Aralık 2020: 1) iştirak ("İştirak") (burada ve bundan sonra hep beraber "Grup" olarak bahsedilecektir) bulunmaktadır. Grup'un 30 Haziran 2021 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 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un çalışan sayısı 3.544'tür (31 Aralık 2020: 3.308).

Bağlı Ortaklıklar ve İştirakler

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'e ait 3 adet (31 Aralık 2020: 3) bağlı ortaklık ("Bağlı Ortaklıklar") ve 1 adet (31 Aralık 2020: 1) iştirak ("İştirak") bulunmaktadır. 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Şirket'in bağlı ortaklıklar ve iştiraki ile bunların bulundukları ülkeler, faaliyetleri, faaliyet alanları ve ortaklık oranları aşağıdaki gibidir::

Şirket adı	Ortaklık yapısı	Ülke	Pay oranı %	
			30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Çalık Denim B.V.	Bağlı Ortaklık	Hollanda	100.00	100.00
Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş.	Bağlı Ortaklık	Türkiye	100.00	100.00
Çalık Alexandria For Readymade Garments	Bağlı Ortaklık	Mısır	94.00	94.00
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	İştirak	Türkmenistan	34.80	34.80

Çalık Alexandria For Readymade Garments ("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 "Elden çıkarılacak varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır ve buradaki üretim ve 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 bir kot kumaş ve kot giysi fabrikası bulunmakta ve satışlarını yerel pazarın yanı sıra ABD ve Avrupa Ülkeleri'ne yapmaktadır.

Çalık Denim B.V

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

Malatya Boya Emprime Fabrikaları A.Ş.

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 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

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 2021 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 2020 tarihi 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 "2019 TMS Taksonomisi"ne uygun olarak sunulmuştur.

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

Ara döneme ait konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara döneme ait konsolide finansal bilgileri, 19 Ağustos 2021 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ara döneme ait konsolide finansal bilgileri değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Geçerli ve raporlama para birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulan bütün finansal bilgiler en yakın bin TL'ye yuvarlanmıştır.

Yurtdışı bağlı iştirakin geçerli para birimi aşağıdaki gibidir.

	İşlevsel Para Birimi
Gap Türkmen-Türkmenbaşı Jeans Kompleksi	ABD Doları

Yurtdışı bağlı ortaklıkların geçerli para birimleri ise aşağıdaki gibidir:

	İşlevsel Para Birimi
Çalık Alexandria For Readymade Garments	ABD Doları
Çalık Denim B.V.	Avro

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
EURO	10.3645	9,0079
ABD Doları	8.7052	7,3405

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.

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.

Karşılaştırmalı Bilgiler

Şirket'in 30 Haziran 2021 tarihli ara dönem özet finansal durum tablosu 31 Aralık 2020 tarihli finansal durum tablosu ile 30 Haziran 2021 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 2020 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 2020 tarihi itibarıyla ve aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarda uygulanan tahminler ve varsayımlar ile aynıdır.

Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda listelenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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
- IBOR reformunun bir sonucu olarak sözleşmeye dayalı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler için kolaylaştırıcı uygulama
- Riskten korunma Muhasebesi ilişkisinin sonlandırılmasına ilişkin imtiyazlar
- Risk bileşenlerinin ayrı olarak tanımlanması
- İlave Açıklamalar
- TFRS 16 Değişiklikleri - Covid-19 ile İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlardaki Değişiklik

Söz konusu standartların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
- TMS 16 Değişiklikleri - Kullanım amacına uygun hale getirme
- TMS 37 Değişiklikleri - Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler-Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TMS 1 Değişiklikleri - Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması
- Yıllık İyileştirmeler - 2018-2020 Dönemi

Yukarıdaki standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal tablolarına önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

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

- UMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı
- UMS 1 ve UFRS Uygulama Bildirimi 2 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Sunumu

Yukarıdaki standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un konsolide finansal tablolarına önemli bir etkisinin olmaması beklenmektedir.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

3 İşletmenin Sürekliliği

Grup konsolide finansal tablolarını işletmenin tahmin edilebilir bir gelecekte faaliyetlerini sürdüreceği varsayımıyla hazırlamıştır. 30 Haziran 2021 tarihli özet konsolide kar veya zarar tablosunda görülebileceği üzere Grup'un net dönem zararı 40.386 TL (31 Aralık 2020 net dönem zararı: 169.050 TL), toplam kapsamlı gideri ise 40.290 TL (31 Aralık 2020: 171.184 TL) olarak gerçekleşmiş ve Grup'un özkaynakları 95.964 TL'dir (31 Aralık 2019: 136.249 TL). 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ("TTK")'nın 376. Maddesi ve 26 Aralık 2020 tarihli "6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376. Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul ve Esaslar Hakkında Tebliğ'de Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ" uyarınca, yapılan değerlendirmeye göre henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları, amortisman ve itfa payı giderleri, personel giderleri ve kira giderlerinin yarısı dikkate alınmadığında 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un TTK'ya göre sermaye kaybı durumu ortadan kalmaktadır.

Grup'un yatırımlarını finanse etmek için kullandığı ve konsolide finansal durum tablosunda finansal yükümlülükler olarak sunulan kaynakların büyük çoğunluğu yabancı para cinsinden olup Grup'un bu yatırımlar kaynaklı elde edeceği ileriki dönem gelirleri de yabancı paraya duyarlıdır. Grup yönetiminin gerek üretim kapasitesi gerek mevcut piyasa koşulları ve gelecek piyasa beklentilerini değerlendirerek yapmış olduğu kısa ve orta vadeli projeksiyonlara göre Grup'un faaliyetlerinden elde edeceği nakit, finansman faaliyetleri kaynaklı nakit ihtiyacını karşılamaktadır. Bu sebepten dolayı Grup yönetimi işletmenin sürekliliğine ilişkin bir risk öngörmemektedir.

4. İlişkili taraf açıklamaları

4.1 İlişkili taraf bakiyeleri

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

30 Haziran 2021	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Borçlanmalar	Ticari Borçlar	Diğer Borçlar
Çalık Holding A.Ş. (*)	-	-	-	-	122.208
Gap Pazarlama A.Ş.	2.804	9	-	-	-
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Tic. A.Ş.	-	-	-	369	-
Sigortayeri Sigorta Ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	-	161	-
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti.	21	-	-	-	-
Aktifbank Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	1.030.096	-	-
Çalık Enerji San. Tic. A.Ş.	-	-	-	4.434	-
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş.	-	-	-	12	-
Technological Energy N.V	568	-	-	-	-
Çalık Pamuk Doğal ve Sentetik Elyaf A.Ş.	-	-	-	1.224	-
CLK İpekyolu Lojistik A.Ş.	-	-	-	25	-
Çalık Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	-	-	-	28	-
	3.393	9	1.030.096	6.253	122.208

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Çalık Holding A.Ş.'ye borcun herhangi bir vadesi olmamakla birlikte ilgili borca yıllık yıllık ABD Doları üzerinden %6,02 ve Avro üzerinden %5,12, TRY üzerinden %18,52'lik faiz oranı üzerinden aylık adat uygulanmaktadır (31 Aralık 2020: %6,03, %5, %15,22).

31 Aralık 2020	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Ticari Borçlar	Borçlanmalar
Çalık Holding A.Ş.	-	8.047	-	-
Gap Pazarlama A.Ş.	11.171	-	-	-
Gap İnşaat Yatırım ve Dış Tic. A.Ş.	-	-	48	-
Sigortayeri Sigorta Ve Reasürans Brokerliği A.Ş.	-	-	60	-
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti.	19	-	-	-
Aktifbank Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	-	899.458
Çalık Enerji San. Tic. A.Ş.	-	-	4.164	-
Çalık Hava Taşımacılık San. Tic. A.Ş.	-	-	48	-
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş.	-	-	12	-
	11.190	8.047	4.332	899.458

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**
Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("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 2021	Hasılat	Satışların Maliyeti	Finansman geliri / (gideri), net	Genel yönetim giderleri (-)	Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	Diğer gelir/ (giderler)
Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	-	-	(78.372)	-	-	-
Çalık Holding A.Ş.	-	-	(4.683)	(7.520)	-	17
Gap İnşaat Yatırım Ve Dış Tic. A.Ş.	-	-	(16)	(257)	-	-
Gap Pazarlama A.Ş.	24.202	(1.195)	827	(48)	(75)	249
Çalık Pamuk Doğal Ve Sentetik Elyaf A.Ş.	-	(127.329)	(420)	-	(6)	-
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş.	174	-	-	(76)	-	-
Enrich Girişim ve Bilişim Yatırımları A.Ş.	-	-	-	(75)	-	-
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti.	3	-	-	-	-	(2)
Çalık Enerji San. Tic. A.Ş.	-	-	(127)	-	-	20
Çalık Tarım Ürünleri Lisanslı Depoculuk A.Ş.	-	160	-	-	-	-
CLK İpekyolu Lojistik A.Ş.	-	-	-	-	(58)	-
	24.379	(128.364)	(82.791)	(7.976)	(139)	284

1 Ocak - 30 Haziran 2020	Hasılat	Finansman geliri / (gideri), net	Genel yönetim giderleri (-)	Satış, pazarlama ve dağıtım giderleri (-)	Diğer gelir/ (giderler)
Aktif Yatırım Bankası A.Ş.	-	(41.848)	-	-	209
Çalık Hava Taşımacılık San.Tic. A.Ş.	-	(8)	(214)	-	-
Çalık Holding A.Ş.	-	369	(5.206)	-	15
Gap İnşaat Yatırım Ve Dış Tic. A.Ş.	-	(8)	(213)	-	-
Gap Pazarlama A.Ş.	3.992	35	(289)	(151)	226
Çalık Pamuk Doğal Ve Sentetik Elyaf	-	750	(5)	(4)	24
Üpt Ödeme Hizmetleri Anonim Şirketi	-	-	-	-	19
Enrich Teknoloji Yazılım A.Ş.	-	-	(75)	-	-
Enrich Pamuk Tekstil San. Tic. A. Ş.	-	-	-	-	(100)
Ontk Tekstil San. Ve Tic. Ltd. Şti.	98	-	-	-	1
Çalık Enerji San. Tic. A.Ş.	-	1	-	-	18
Çalık Finansal Hizmetler A. Ş.	-	(8)	-	-	-
	4.090	(40.717)	(6.002)	(155)	412

4.3 Üst düzey personele sağlanan faydalar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait genel yönetim giderleri içinde bulunan üst düzey personele sağlanan faydalara ilişkin giderler konsolide bazda 5.875 TL'dir. (30 Haziran 2020: 2.284 TL).

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

5. Maddi duran varlıklar

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değeri	844.117	847.394
Alımlar (+)	35.406	37.702
Çıkışlar (-), net	(2.204)	(2.625)
Cari dönem amortismanı (-)	(39.375)	(31.381)
30 Haziran net kayıtlı değeri	837.944	851.090

30 Haziran 2021 itibarıyla, maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta değeri 4.990 TL'dir (31 Aralık 2020: 4.479 TL).

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar içerisinde aktifleştirilen finansman gideri bulunmamaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlık alımı için verilen avanslardaki değişim 5.292 TL'dir. (31 Aralık 2020 5.982 TL'dir.)

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların üzerinde Anateks Anadolu Tekstil Fabrikaları Anonim Şirketi'nden devir alınan sabit kıymetler nedeniyle 163.696 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 163.696 TL).

6. Maddi olmayan duran varlıklar

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

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla net kayıtlı değeri	948	797
Alımlar (+)	242	301
Cari dönem amortismanı (-)	(648)	(124)
30 Haziran net kayıtlı değeri	542	974

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu maddi olmayan duran varlıklar üzerinde ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

7. Stoklardaki değer düşüklüğü

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Grup'un stok değer düşüklüğü politikalarına göre hareket görmeyen stoklar ve net gerçekleşebilir değer değerlemelerine göre stoklarla ilgili toplamda 481 TL tutarında (30 Haziran 2020: 1.999 TL) değer düşüklüğü karşılığı gideri iptal edilmiştir.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

8. Nakit ve nakit benzerleri

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

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	369	365
Bankalar	68.473	13.498
-Vadesiz mevduat	68.473	13.498
Nakit ve nakit benzerleri	68.842	13.863

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un vadeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Grup'un finansal varlıkları üzerinde 30 Haziran 2021 itibarıyla bloke bakiye bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

9. Ticari alacaklar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	474.446	391.162
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 4)	3.393	11.190
	477.839	402.352

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	299.283	219.181
Alınan çekler	178.556	183.171
Şüpheli ticari alacaklar	4.604	4.121
Ara toplam	482.443	406.473
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(4.604)	(4.121)
Toplam	477.839	402.352

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

	2021	2020
1 Ocak bakiyesi	4.121	3.140
Dönem içinde ayrılan karşılık (Not 15)	483	436
30 Haziran bakiyesi	4.604	3.576

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

10. Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklar grubu ve varlıklar grubuna ilişkin yükümlülükler

Grup, tekstil sektöründe faaliyetleri sınırlı olarak devam eden Çalık Alexandria ile ilgili varlık ve yükümlülüklerini "Elden çıkartılacak varlıklar grubu" olarak sınıflamıştır ve buradaki üretim ve satış tesislerini satmayı planlamaktadır. Bu şirketlere ait nakit ve nakit benzerleri dışında kalan tüm varlık ve yükümlülükler finansal tablolarda, sırasıyla, "Satış amacıyla elde tutulan varlıklar" ve "Satış amacıyla elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler" olarak sınıflanmıştır.

30 Haziran 2021 itibarıyla, satış amacıyla elde tutulan varlıklar ve yükümlülükler, sırasıyla, 140.296 TL ve 103.867 TL (31 Aralık 2020: sırasıyla, 122.296 TL ve 87.323 TL) tutarında olup detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		
Maddi duran varlıklar	84.398	70.348
Stoklar	46.880	35.852
Maddi olmayan duran varlıklar	213	194
Ticari alacaklar	5.228	14.393
Diğer dönen varlıklar	3.510	1.454
Diğer duran varlıklar	67	55
	140.296	122.296
Satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		
Ticari ve diğer borçlar	102.465	87.323
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.402	-
	103.867	87.323

11. Borçlanmalar

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un borçlanmaları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar		
Kısa vadeli krediler	311.200	202.239
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	434.840	672.499
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	26.936	40.635
Çıkarılmış tahviller(*)	108.000	-
Faktöring borçları	-	18.581
	880.976	933.954
Uzun vadeli borçlanmalar		
Uzun vadeli krediler	763.169	824.930
Çıkarılmış tahviller(*)	160.000	-
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	21.237	26.097
	944.406	851.027

(*) 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 364 gün vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, 27 Haziran 2022 itfa tarihli, TRFCLKD62218 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 108.000 TL olarak kesinleşmiş ve satış işlemi 28 Haziran 2021 tarihinde tamamlanmıştır. İşlemin takası 28 Haziran 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Grup'un yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere gün vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, 26 Haziran 2023 itfa tarihli, TRSCLKD62310 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda ihraç tutarı toplam 62.000 TL olarak kesinleşmiş ve satış işlemi 28 Haziran 2021 tarihinde tamamlanmıştır. İşlemin takası 28 Haziran 2021 tarihinde gerçekleşmiştir. Grup'un yurt içinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcılara satılmak üzere 1.092 gün vadeli, 3 ayda bir değişken faizli kupon ödemeli, 24 Haziran 2024 itfa tarihli, TRSCLKD62419 ISIN kodlu tahvili için gerçekleştirilen talep toplama işlemi sonucunda, ihraç tutarı toplam 98.000 TL olarak kesinleşmiş ve satış işlemi 28 Haziran 2021 tarihinde tamamlanmıştır. İşlemin takası 28 Haziran 2021 tarihinde gerçekleşmiştir.

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

11. Borçlanmalar (devamı)**Şartlar ve geri ödeme planları**

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanmaların itfa planları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal değer	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri(*)	ABD Doları	%1,05	2021	71.905	71.797
Teminatl bank kredileri(*)	Avro	%0,60 - 0,80	2021	156.504	156.334
Teminatsız bank kredileri	TL	%7,50 - 23,00	2021-2029	360.134	375.377
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	%3,12 - 7,75	2021-2022	139.884	138.510
Teminatsız bank kredileri	Avro	%2,16 - 5,75	2021-2027	768.555	767.191
Finansal kiralama borçları	EUR	%4,25 - 7,36	2021-2024	45.148	45.112
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	TL	%21,00	2024	2.892	2.892
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	EUR	%2,76	2021	27	27
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	JPY	%2,00	2021	142	142
Çıkarılmış tahviller	TL	TLREF+%3	2022	108.000	108.000
Çıkarılmış tahviller	TL	TLREF+%3	2022-2023	160.000	160.000
				1.813.191	1.825.382

31 Aralık 2020					
	Para birimi	Nominal faiz oranı (%)	Vade tarihi	Nominal Değer	Kayıtlı değeri
Teminatl bank kredileri(*)	ABD Doları	%1,05	2021	60.633	60.220
Teminatl bank kredileri(*)	Avro	%0,60 - 0,80	2021	193.670	192.930
Teminatsız bank kredileri	TL	%7,50 - 28,00	2021-2029	1.235.046	1.299.654
Teminatsız bank kredileri	ABD Doları	%3,36 - 7,75	2021-2022	100.068	100.198
Teminatsız bank kredileri	Avro	%5,75	2021	46.950	46.666
Finansal kiralama borçları	Avro	%4,25 - 8,10	2021 - 2024	63.320	63.320
Factoring borçları	TL	%14,80	2021	8.000	8.000
Factoring borçları	Avro	%6,30	2021	10.582	10.582
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	TL	%21,00	2022	2.959	2.959
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	EUR	%2,76	2021	69	69
Kullanım Hakkı Yükümlülüğü -TFRS 16	JPY	%2,00	2021	383	383
				1.721.680	1.784.981

(*) 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, alınan Exim Bank kredilerine ilişkin verilen 16.831 Avro ve 8.989 ABD Doları (31 Aralık 2020: 9.092 ABD Doları ve 23.615 Avro) tutarında banka teminat mektupları bulunmaktadır.

Grup'un, 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 kısa ve uzun vadeli kredilerinin ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Bir yıldan az	746.040	-
Bir ile iki yıl arası	123.461	215.388
İki ile üç yıl arası	41.097	174.632
Üç ile dört yıl arası	41.132	140.774
Dört yıldan fazla	557.479	294.136
Toplam	1.509.209	824.930

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

11. Borçlanmalar (devamı)

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	1.784.981	1.528.306
Nakit girişleri	1.124.042	874.160
Nakit çıkışları	(1.210.878)	(692.952)
Faiz giderleri	84.025	49.410
Faiz ödemesi	(134.038)	(18.649)
Gerçekleşmemiş kur farkı	177.250	(160.929)
Diğer	-	(27.847)
Kapanış bakiyesi	1.825.382	1.551.499

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, çalışanlara sağlanan faydalar 36.943 TL tutarındaki Grup'un kıdem tazminatı karşılığından oluşmaktadır (30 Haziran 2020: 32.508 TL). 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemde 1.813 TL tutarındaki kıdem tazminatı karşılığı gideri kar veya zararda kaydedilmiştir (30 Haziran 2020: 4.681 TL kıdem tazminatı gideri).

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren dönemlerine ait kıdem tazminatı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	30 Haziran 2020
Açılış bakiyesi	35.130	27.827
Faiz maliyeti	2.173	1.339
Hizmet maliyeti	1.995	1.108
Ödenen kıdem tazminatları	(2.355)	(1.099)
Aktüeryal kayıp	-	3.333
Kapanış bakiyesi	36.943	32.508

13. Karşılıklar

30 Haziran 2021 ve 30 Haziran 2020 tarihlerinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait kısa vadeli karşılıklar tutarı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Dönem içinde ayrılan	Dönem içinde iptal edilen	30 Haziran 2021
İzin karşılığı	7.636	2.181	-	9.817
Dava karşılığı	4.046	327	-	4.373
Toplam	11.682	2.508	-	14.190

	1 Ocak 2020	Dönem içinde ayrılan	Dönem içinde iptal edilen	30 Haziran 2020
İzin karşılığı	5.813	35	(1.520)	4.328
Dava karşılığı	3.227	983	-	4.210
Toplam	9.040	1.018	(1.520)	8.538

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

14. Taahhütler ve şarta bağlı yükümlülükler

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Grup'un bankalardan alıp tedarikçiler, devlet daireleri ve çeşitli müdürlüklere verdiği toplam 4.528 TL tutarında teminat mektubu bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 4.630 TL).

30 Haziran 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla üçüncü şahıslara verilen ipotek Grup'un Anateks Anadolu Tekstil Fabrikası A.Ş.'den olan alacağına istinaden aldığı gayrimenkuller üzerinde bankalara verilmiş olan ipotekten oluşmaktadır.

15. Esas faaliyetlerden diğer gelirler

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Esas faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	45.044	28.016
Konusu kalmayan karşılıklar	481	1.999
Turquality gelirleri	134	2.561
SGK teşvikleri	180	1.040
Kira gelirleri	1.072	1.544
Diğer	3.486	1.318
Toplam diğer gelirler	50.397	36.478

16. Finansman gelirleri ve giderleri

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Vade farkı gelirleri	-	826
Faiz gelirleri	155	148
Toplam finansman gelirleri	155	974

	1 Ocak – 30 Haziran 2021	1 Ocak – 30 Haziran 2020
Kur farkı giderleri	175.750	104.326
Borçlanma faiz giderleri	84.278	94.353
Banka komisyon ve teminat mektubu giderleri	5.509	1.036
Diğer	13.647	7.549
Toplam finansman giderleri	279.184	207.264

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

17. Finansal araçlar

17.1 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 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları (bin)	Avro (bin)	Diğer (bin)
1. Ticari alacaklar	478.327	23.238	26.633	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	63.830	4.578	2.312	14
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	542.157	27.816	28.945	14
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	542.157	27.816	28.945	14
10. Ticari borçlar	(188.616)	(16.811)	(3.181)	(9.298)
11. Finansal yükümlülükler	(602.356)	(23.957)	(37.982)	(142)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(13.378)	(1.519)	(15)	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(804.350)	(42.287)	(41.178)	(9.440)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(576.756)	(202)	(55.478)	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(576.756)	(202)	(55.478)	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.381.106)	(42.489)	(96.656)	(9.440)
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)	(838.949)	(14.673)	(67.711)	(9.426)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(838.942)	(14.672)	(67.711)	(9.426)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar****Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.****17. Finansal araçlar (devamı)**

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2020			
	TL	ABD		
	Karşılığı	Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	392.580	12.879	33.087	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka, hesapları dahil)	9.687	210	903	8
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	30	4	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	402.297	13.093	33.990	8
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	402.297	13.093	33.990	8
10. Ticari borçlar	(154.235)	(15.560)	(3.371)	(9.648)
11. Finansal yükümlülükler	(444.696)	(21.303)	(31.965)	(383)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(11.044)	(1.500)	(4)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(609.975)	(38.363)	(35.340)	(10.031)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(29.672)	(551)	(2.845)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(29.672)	(551)	(2.845)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(639.647)	(38.914)	(38.185)	(10.031)
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)	(237.350)	(25.821)	(4.195)	(10.023)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10+11+12a+14+15+16a)	(237.380)	(25.825)	(4.195)	(10.023)
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

Çalık Denim Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar**

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

17. Finansal araçlar (devamı)

30 Haziran 2021 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, 2020 yılı için de aynı bazda yapılmıştır.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
30 Haziran 2021		
	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	(12.773)	12.773
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(12.773)	12.773
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(70.179)	70.179
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(70.179)	70.179
7-Diğerpara birimleri net varlık/yükümlülüğü	(943)	943
8-Diğer para birimleri riskinden korunan kısım	-	-
9-Diğer para birimleri net etki (7+8)	(943)	943
TOPLAM (3+6+9)	(83.895)	83.895

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
31 Aralık 2020		
	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	(18.954)	18.954
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(18.954)	18.954
Avro'nun TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.779)	3.779
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(3.779)	3.779
Diğer Döviz kurlarının TL karşısında %10 değer kazanması/kaybetmesi halinde		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	(1.002)	1.002
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	(1.002)	1.002
TOPLAM (3+6+9)	(23.735)	23.735

Çalık Denim Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2021 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait Ara Dönem Özet Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (devamı)

Para Birimi: Tutarlar aksi belirtilmedikçe bin ABD Doları ("ABD Doları") olarak ifade edilmiştir.

17. Finansal araçlar (devamı)

17.2 Gerçeğe uygun değer – kayıtlı değer

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, finansal araçların gerçeğe uygun değer ile kayıtlı değer karşılaştırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer	Kayıtlı değer	Gerçeğe uygun değer
Kredi ve alacaklar kategorisi				
Nakit ve nakit benzerleri	68.642	68.642	13.863	13.863
Ticari alacaklar	477.839	477.839	402.352	416.746
Diğer alacaklar	7.904	7.904	16.063	16.063
Toplam	554.385	554.385	432.278	446.672
Diğer finansal yükümlülükler kategorisi				
Borçlanmalar	1.825.382	1.825.382	1.784.982	1.784.982
Ticari borçlar	219.296	219.296	135.656	135.656
Diğer borçlar	134.909	134.909	11.019	11.019
Toplam	2.179.587	2.179.587	1.931.657	1.931.657

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

18. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.