

DAGI GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor.

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	17.680.215	23.832.975
Ticari Alacaklar	5-6	32.248.746	29.193.195
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	8.308.320	8.510.402
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	23.940.426	20.682.793
Diğer Alacaklar	5-7	769.881	493.431
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	701.146	420.791
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	68.735	72.640
Stoklar	8	37.155.856	26.500.141
Peşin Ödenmiş Giderler		4.938.114	1.931.045
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	5	53.465	11.502
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		4.884.649	1.919.543
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		246.991	465.621
Diğer Dönen Varlıklar		3.190.334	2.132.377
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		3.190.334	2.132.377
ARA TOPLAM		96.230.137	84.548.785
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		96.230.137	84.548.785
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar	5-6	79.650	802.610
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	79.650	802.610
Diğer Alacaklar	5-7	353.522	468.254
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	353.522	468.254
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	9	2.176.822	2.991.383
Maddi Duran Varlıklar	10	68.135.252	68.288.978
Arazi ve Arsalar		50.996.445	50.996.445
Binalar		12.183.964	12.477.161
Tesis, Makine ve Cihazlar		32.953	47.624
Taşıtlar		1.893.640	2.060.486
Mobilya ve Demirbaşlar		1.423.013	1.350.518
Özel Maliyetler		1.605.237	1.356.744
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	189.250	253.317
Bilgisayar Yazılımları		152.107	212.548
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		37.143	40.769
Peşin Ödenmiş Giderler		1.088.819	582.452
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.088.819	582.452
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		72.023.315	73.386.994
TOPLAM VARLIKLAR		168.253.452	157.935.779
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	0	1.131.720
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	1.131.720
Banka Kredileri		0	1.131.720
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	43.372.316	16.455.175
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		43.372.316	16.455.175
Banka Kredileri		43.372.316	16.455.175
Diğer Finansal Yükümlülükler		60.342	33.201
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		60.342	33.201
Ticari Borçlar	5-6	2.427.746	2.876.803
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.427.746	2.876.803
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.944.211	1.457.022
Diğer Borçlar	5-7	1.358.870	322.829
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		1.063.962	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		294.908	322.829
Ertelenmiş Gelirler		378.988	272.918
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		378.988	272.918

Kısa Vadeli Karşılıklar		1.056.225	1.010.253
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		335.167	305.033
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		721.058	705.220
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	9.976
ARA TOPLAM		50.598.698	23.569.897
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.598.698	23.569.897
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	22.859.566	23.898.414
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		22.859.566	23.898.414
Banka Kredileri		22.859.566	23.898.414
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.956.472	1.758.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.956.472	1.758.399
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		4.656.101	5.205.549
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		29.472.139	30.862.362
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		80.070.837	54.432.259
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		88.182.615	103.503.520
Ödenmiş Sermaye	12	43.300.000	43.300.000
Geri Alınmış Paylar (-)	12	-1.837.206	-1.837.206
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	12	13.584.646	13.584.646
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		46.183.748	46.350.280
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		46.183.748	46.350.280
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	12	46.719.786	46.906.639
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	12	-536.038	-556.359
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.383.147	3.371.497
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı	12	216.881	216.881
Yasal Yedekler	12	1.329.060	1.317.410
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	12	1.837.206	1.837.206
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	12	-1.277.347	-1.068.279
Net Dönem Karı veya Zararı		-15.154.373	-197.418
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		88.182.615	103.503.520
TOPLAM KAYNAKLAR		168.253.452	157.935.779

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2017 - 30.09.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	13	76.144.942	70.054.308	25.584.307	18.962.862
Satışların Maliyeti	13	-37.936.192	-39.630.925	-12.949.373	-9.041.972
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		38.208.750	30.423.383	12.634.934	9.920.890
BRÜT KAR (ZARAR)		38.208.750	30.423.383	12.634.934	9.920.890
Genel Yönetim Giderleri		-4.492.569	-3.666.871	-1.524.432	-1.140.912
Pazarlama Giderleri		-28.584.213	-22.029.871	-9.984.444	-7.783.364
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-761.339	0	-254.357	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.762.498	3.571.195	3.402.886	1.162.776
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.775.062	-3.321.158	-2.197.778	-763.734
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.358.065	4.976.678	2.076.809	1.395.656
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		84.753	17.822	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler			-52.078		-52.078
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	9	-814.561	688.509	254.481	405.479
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.628.257	5.630.931	2.331.290	1.749.057
Finansman Gelirleri	14	5.837.538	6.314.330	4.664.703	1.409.701
Finansman Giderleri	14	-27.152.254	-10.540.477	-18.558.181	-2.595.117
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-15.686.459	1.404.784	-11.562.188	563.641
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		532.086	-386.625	57.064	-159.926
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-507.899	0	-48.311
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		532.086	121.274	57.064	-111.615
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.154.373	1.018.159	-11.505.124	403.715
DÖNEM KARI (ZARARI)		-15.154.373	1.018.159	-11.505.124	403.715
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-15.154.373	1.018.159	-11.505.124	403.715
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-166.532	-67.289	-267.263	-187.222
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		-186.853	-199.450	-62.284	-66.483
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		20.321	132.161	-204.979	-120.739
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-166.532	-67.289	-267.263	-187.222
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-15.320.905	950.870	-11.772.387	216.493
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-15.320.905	950.870	-11.772.387	216.493

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.09.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-28.277.375	-3.146.158
Dönem Karı (Zararı)		-15.154.373	1.018.159
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-15.154.373	1.018.159
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.412.310	1.837.046
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10-11	1.638.395	1.334.652
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		1.164.450	1.350.813
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.121.740	1.332.410
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	8	42.710	18.403
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		228.207	263.365
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		228.207	263.365
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-470.368	-425.705
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	14	-1.491.862	-696.950
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	620.472	284.683
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		4.245.064	1.664.915
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		-3.844.042	-1.678.353
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		814.561	-688.509
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	9	814.561	-688.509
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-532.086	386.625
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-84.831	-24.827
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-84.831	-24.827
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		653.982	-359.368
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-16.535.312	-5.679.674
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	-2.332.591	-5.404.432
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	202.082	-619.885
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-2.534.673	-4.784.547
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5-7	-161.718	-497.632
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	5	-280.355	-198.607
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	118.637	-299.025
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	-10.655.715	1.121.235
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.513.436	-785.737
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5-6	-449.057	-299.528
İlişkili Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	0	0
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-449.057	-299.528
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		487.189	121.705
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5-7	1.036.041	-70.646
İlişkili Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	5	1.063.962	0
İlişkili Olmayan Taraplara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-27.921	-70.646
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		106.070	47.588
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.052.095	87.773
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-1.057.957	104.298
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		5.862	-16.525
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-28.277.375	-2.824.469
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		0	-321.689
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-1.322.937	-1.840.543
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		101.000	368.000
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	101.000	368.000
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.423.937	-2.208.543
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	-723.481	-1.472.442
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-700.456	-736.101
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		23.447.552	2.000.973

Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		26.917.141	41.658.588
Kredilerden Nakit Girişleri	4	26.917.141	41.595.007
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri	4	0	63.581
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-2.170.568	-39.339.513
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	14	-2.170.568	-39.275.961
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları	14	0	-63.552
Ödenen Faiz		-2.293.486	-1.573.345
Alınan Faiz		994.465	1.255.243
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.152.760	-2.985.728
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-6.152.760	-2.985.728
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	23.832.975	31.506.364
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	17.680.215	28.520.636

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.09.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakımları	12	43.300.000	-1.837.206	13.584.646	46.719.786	-536.038			3.383.147	-1.277.347	-15.154.373	88.182.615		88.182.615