

DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Tablolar hk.



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Bağımsız Denetim Kuruluşu	ADAY BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Dagi Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Dagi Yatırım Holding A.Ş. ("Şirket")'nin 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere 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 finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Aday Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

Eski Büyükdere Cad. No:14, Park Plaza Kat: 3 Maslak Sarıyer/İstanbul, Türkiye

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri		27.988	31.885
Finansal Yatırımlar		180.001	274.505
Diğer Alacaklar		72.535	50.754
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		72.535	50.754
Peşin Ödenmiş Giderler		32.310	46.222
Diğer Dönen Varlıklar		150.483	116.450
ARA TOPLAM		463.317	519.816
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		463.317	519.816
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	6	54.649.460	37.910.980
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		54.649.460	37.910.980
TOPLAM VARLIKLAR		55.112.777	38.430.796
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar		17.473	17.812
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	17.473	17.812
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		29.306	15.884
Diğer Borçlar		17.904.606	508.808
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	3	17.904.606	508.808
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	64.098
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.642	2.946
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	9	17.642	2.946
ARA TOPLAM		17.969.027	609.548
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.969.027	609.548
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	9	41.850	23.041
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	14	6.244.015	5.581.177
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.285.865	5.604.218
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		24.254.892	6.213.766
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		30.857.885	32.217.030
Ödenmiş Sermaye	10	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	1.655.953	1.655.953
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	10	15.706	15.706
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		2.342.039	2.346.011
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		2.358.813	2.358.813
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-16.774	-12.802
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	10	-16.774	-12.802
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	10	851.267	851.267
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	10	16.548.093	2.892.153
Net Dönem Karı veya Zararı		-1.355.173	13.655.940
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		30.857.885	32.217.030
TOPLAM KAYNAKLAR		55.112.777	38.430.796

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	11	0	7.049.289	0	7.049.289
Satışların Maliyeti	11	0	-7.048.667	0	-7.048.667
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	622	0	622
BRÜT KAR (ZARAR)		0	622	0	622
Genel Yönetim Giderleri		-412.579	-127.330	-127.739	-28.230
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		95.617	37.373	19.883	17.896
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-17.600	-311	-32	-32
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-334.562	-89.646	-107.888	-9.744
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-75.103	100.308	-78.100	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-19.401	-41.793	-19.401	100.505
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	6	-261.522	1.993.240	-13.818.880	2.666.708
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-690.588	1.962.109	-14.024.269	2.757.469
Finansman Giderleri	13	-627	-2.517	-268	-2.167
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-691.215	1.959.592	-14.024.537	2.755.302
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-663.958	-451.086	2.316.000	-609.318
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-663.958	-451.086	2.316.000	-609.318
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.355.173	1.508.506	-11.708.537	2.145.984
DÖNEM KARI (ZARARI)		-1.355.173	1.508.506	-11.708.537	2.145.984
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0		
Ana Ortaklık Payları		-1.355.173	1.508.506	-11.708.537	2.145.984
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.972	10.215	-10.317	3.157
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		5.092	13.096	-13.227	4.047
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-1.120	-2.881	2.910	-890
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-1.120	-2.881	2.910	-890
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.972	10.215	-10.317	3.157
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-1.351.201	1.518.721	-11.718.854	2.149.141
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-1.351.201	1.518.721	-11.718.854	2.149.141

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		16.996.105	64.193
Dönem Karı (Zararı)		-1.355.173	1.508.506
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.053.489	-1.612.089
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		33.505	-11.720
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	9	33.505	-11.720
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		94.504	-58.215
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		94.504	-58.215
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		261.522	-1.993.240
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	6	261.522	-1.993.240
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14	663.958	451.086
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		17.298.909	164.660
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-21.781	-12.880
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	0	-12.390
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-21.781	-490
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		13.912	-8.215
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-339	218.093
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3-5	0	211.283
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	5	-339	6.810
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		9.450	-13.973
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		17.395.798	-16.852
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		17.395.798	-15.637
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		0	-1.215
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-98.131	-1.513
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-34.033	-1.513
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-64.098	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		16.997.225	61.077
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-1.120	3.116
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-17.000.002	0
İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları		-17.000.002	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.897	64.193
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.897	64.193
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		31.885	10.553
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		27.988	74.746

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primi / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		Birlikmiş Karlar	
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları			Net Dönem Karı Zararı	
				Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları									

Önceki Dönem
01.01.2020 - 30.06.2020

Carı Dönem 01.01.2021 - 30.06.2021	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler	10	10.800.000	1.655.953	15.706	-16.774	2.358.813		851.267	16.548.093	-1.355.173	30.857.885		30.857.885		