

DAGI GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KAVRAM BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sürekli
Denetim Sonucu	Olumlu

DAGI GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

DAGI GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK 2016- 31 ARALIK 2016 HESAP DÖNEMİNE AİT

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Dagi Giyim Sanayi ve Tic. A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve KGK tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, **Dagi Giyim ve Sanayi Ticaret A.Ş.**'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde tüm önemli yönleriyle doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

<i>İlgili</i>	<i>Diğer</i>	<i>Mevzuattan</i>	<i>Kaynaklanan</i>	<i>Yükümlülükler</i>	<i>Hakkında</i>	<i>Rapor</i>
----------------------	---------------------	--------------------------	---------------------------	-----------------------------	------------------------	---------------------

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 24 Şubat 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Şirket'in 1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tablolarının, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

TTK'nın 402. Maddesi'nin dördüncü fıkrası uyarınca, Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir.

İstanbul, 24 Şubat 2017

KAVRAM BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member Crowe Horwath International

Ö. Faik YILMAZ

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	31.506.364	52.169.715
Finansal Yatırımlar	5	0	0
Ticari Alacaklar	9	23.070.883	24.482.655
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	4.739.257	5.517.218
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		18.331.626	18.965.437
Diğer Alacaklar	10	374.278	850.871
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	203.644	483.116
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		170.634	367.755
Stoklar	11	23.957.685	17.815.560
Peşin Ödenmiş Giderler	12	1.274.297	1.067.993
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	8	71.447	11.165
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		1.202.850	1.056.828
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	21	398.093	
Diğer Dönen Varlıklar	22	1.832.554	1.070.950
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.832.554	1.070.950
ARA TOPLAM		82.414.154	97.457.744
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		82.414.154	97.457.744
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	5	0	0
Ticari Alacaklar	9	161.635	427.560
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		161.635	427.560
Diğer Alacaklar	10	424.260	382.814
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		424.260	382.814
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	1.800.966	4.266.236
Maddi Duran Varlıklar	14	67.294.649	16.211.478
Arazi ve Arsalar		50.996.445	7.560.000
Binalar		12.868.090	5.364.294
Tesis, Makine ve Cihazlar		87.381	145.224
Taşıtlar		915.277	841.936
Mobilya ve Demirbaşlar		1.412.059	1.282.478
Özel Maliyetler		1.015.397	1.017.546
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	247.824	324.573
Bilgisayar Yazılımları		196.664	262.592
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		51.160	61.981
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		69.929.334	21.612.661
TOPLAM VARLIKLAR		152.343.488	119.070.405
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	36.371.600	50.362.521
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		36.371.600	50.362.521
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	56.230	199.572
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		56.230	199.572
Ticari Borçlar	9	2.554.716	3.726.005
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	8	0	83.366
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.554.716	3.642.639
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	1.146.829	703.290
Diğer Borçlar	10	500.251	155.897
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		500.251	155.897
Ertelenmiş Gelirler	12	311.198	291.519
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		311.198	291.519
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30	0	221.019
Kısa Vadeli Karşılıklar	17	854.996	939.954

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		218.939	212.840
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		636.057	727.114
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	22	15.729	0
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	8	0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		15.729	0
ARA TOPLAM		41.811.549	56.599.777
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		41.811.549	56.599.777
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar	19	1.649.204	1.329.315
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.649.204	1.329.315
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	30	2.241.211	104.849
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.890.415	1.434.164
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		45.701.964	58.033.941
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		106.641.524	61.036.464
Ödenmiş Sermaye	23	43.300.000	29.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	23	-1.837.206	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	23	13.584.646	14.392.481
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		49.290.866	-552.993
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		49.290.866	-552.993
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	23	50.018.245	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	-727.379	-552.993
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.153.792	1.220.701
Yasal Yedekler	23	1.316.586	1.220.701
Geri Alınan Paylara İlişkin Yedekler	23	1.837.206	0
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	23	1.551.020	13.044.932
Net Dönem Karı veya Zararı		-2.401.594	3.931.343
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		106.641.524	61.036.464
TOPLAM KAYNAKLAR		152.343.488	119.070.405

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	24	71.869.179	96.349.938
Satışların Maliyeti	24	-39.634.901	-63.264.891
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		32.234.278	33.085.047
BRÜT KAR (ZARAR)		32.234.278	33.085.047
Genel Yönetim Giderleri	25	-4.824.747	-3.936.097
Pazarlama Giderleri	25	-25.510.754	-22.502.643
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	27	5.320.932	6.121.161
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	27	-3.649.535	-5.983.564
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		3.570.174	6.783.904
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	28	267.260	325.608
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	28	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	13	-2.465.270	1.243.123
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.372.164	8.352.635
Finansman Gelirleri	29	7.285.447	10.382.425
Finansman Giderleri	29	-11.411.020	-13.270.157
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.753.409	5.464.903
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri	30	351.815	-1.533.560
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	30	-100.766	-1.107.977
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	30	452.581	-425.583
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.401.594	3.931.343
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.401.594	3.931.343
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	31	-2.401.594	3.931.343
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		49.843.859	-183.566
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	23	50.018.245	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19-23	-174.386	-183.566
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		49.843.859	-183.566
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		47.442.265	3.747.777
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		47.442.265	3.747.777

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 31.12.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 31.12.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.513.624	22.160.917
Dönem Karı (Zararı)		-2.401.594	3.931.343
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-2.401.594	3.931.343
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		5.233.147	25.680.581
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14-15	1.617.815	1.355.488
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		968.972	1.817.505
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		903.514	1.754.640
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	11	65.458	62.865
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		325.988	-40.081
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17-19	325.988	-315.020
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		0	274.939
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		331.450	43.430
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	29	-1.034.841	-34.541
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	29	2.114.307	24.969
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	27	2.260.769	1.943.458
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	27	-3.008.785	-1.890.456
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	18.967.500
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	5	0	18.967.500
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		2.465.270	-1.243.123
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	13	2.465.270	-1.243.123
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30	-351.815	1.533.560
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-267.260	2.855.359
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	14	-267.260	-325.608
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	28	0	3.180.967
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		142.727	390.943
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-5.345.177	-7.229.988
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.677.697	-7.368.981
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	8-9	777.961	-5.511.383
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	9	899.736	-1.857.598
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		435.147	-376.713
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8-10	279.472	-374.437
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	10	155.675	-2.276
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	11	-6.142.125	425.418
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12	-206.304	356.319
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.171.289	31.944
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	8-9	-83.366	75.222
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	9	-1.087.923	-43.278
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	20	443.539	210.344
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		344.354	-374.156
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8-10	0	-145.019
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	10	344.354	-229.137
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	12	19.679	-163.189
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-745.875	29.026
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	22	-761.604	206.752
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	22	15.729	-177.726
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-2.513.624	22.381.936
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	30	0	-221.019
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		435.759	-1.049.283
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satış			

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-1.449.842	-1.469.953
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14	-1.398.843	-1.469.953
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15	-50.999	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-18.585.486	9.247.885
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-1.837.206	0
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	23	-1.837.206	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		61.070.640	80.764.374
Kredilerden Nakit Girişleri	6	61.070.640	80.764.374
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-76.739.454	-70.477.315
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	-76.739.454	-70.477.315
Ödenen Faiz	29	-2.114.307	-1.581.736
Alınan Faiz	29	1.034.841	542.562
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-20.663.351	30.359.519
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-20.663.351	30.359.519
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	52.169.715	21.810.196
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	31.506.364	52.169.715

