

DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Raporlar

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 Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Dagi Yatırım Holding A.Ş. ("Şirket")'nin 30 Haziran 2019 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.

İstanbul, 8 Ağustos 2019

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

(A Member Firm of PKF International)

Abdulkadir SAYICI

Sorumlu Denetçi

29 Ekim Cad. İ.Vizyon Park A1 Plaza Kat 8 No: 86 Bahçelievler/İstanbul

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	38.127	18.981
Finansal Yatırımlar		38.163	65.333
Diğer Alacaklar		29.099	21.763
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	21.240	14.160
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	7.859	7.603
Peşin Ödenmiş Giderler		8.449	16
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	257
Diğer Dönen Varlıklar		106.197	122.087
ARA TOPLAM		220.035	228.437
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		220.035	228.437
DURAN VARLIKLAR			
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	7	19.373.610	16.067.221
Maddi Duran Varlıklar	8	0	147
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		19.373.610	16.067.368
TOPLAM VARLIKLAR		19.593.645	16.295.805
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Ticari Borçlar	6	7.958	6.729
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	33.988	15.983
Diğer Borçlar		3.102	796.278
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	1.887	796.278
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.215	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		61.188	0
Kısa Vadeli Karşılıklar		19.973	8.567
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	19.973	8.567
ARA TOPLAM		126.209	827.557
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		126.209	827.557
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		35.410	15.283
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	35.410	15.283
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	1.464.183	1.138.478
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.499.593	1.153.761
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.625.802	1.981.318
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		17.967.843	14.314.487
Ödenmiş Sermaye	11	10.800.000	10.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	1.655.953	1.655.953
Geri Alınmış Paylar (-)	11	0	-2.383.134
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	11	15.706	15.706
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	11	2.351.764	2.355.155
Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		2.358.813	2.358.813
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-7.049	-3.658
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	11	-7.049	-3.658
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	851.267	3.234.401
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	11	1.019.540	132.888
Net Dönem Karı veya Zararı		1.273.613	-1.496.482
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		17.967.843	14.314.487
TOPLAM KAYNAKLAR		19.593.645	16.295.805

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	85.163	601.654	0	330.353
Satışların Maliyeti	12	-82.140	-602.914	0	-331.691
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.023	-1.260	0	-1.338
BRÜT KAR (ZARAR)		3.023	-1.260	0	-1.338
Genel Yönetim Giderleri		-120.010	-137.498	-66.212	-76.470
Pazarlama Giderleri		0	0	0	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0	0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		480.167	30.793	32.137	18.387
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-78.178	0	-74.048	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		285.002	-107.965	-108.123	-59.421
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	41.900	0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-161.855	-104.901	-1.965	-68.600
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		1.539.566	-491.310	36.471	-588.103
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.662.713	-662.276	-73.617	-716.124
Finansman Gelirleri	13	122	1.024	0	475
Finansman Giderleri	14	-1.132	-48.935	-317	-46.858
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.661.703	-710.187	-73.934	-762.507
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-388.090	124.237	-936	144.981
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	-61.428	0	13.356	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-326.662	124.237	-14.292	144.981
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.273.613	-585.950	-74.870	-617.526
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.273.613	-585.950	-74.870	-617.526
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		1.273.613	-585.950	-74.870	-617.526
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-3.391	3.790	-3.391	51
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.348	3.790	-4.348	51
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		957	0	957	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		957	0	957	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.391	3.790	-3.391	51
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.270.222	-582.160	-78.261	-617.475
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		1.270.222	-582.160	-78.261	-617.475

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-2.362.978	28.064
Dönem Karı (Zararı)			1.273.613	-585.950
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-2.858.439	486.599
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8		147	481
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			31.533	5.520
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10		31.533	5.520
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			1.010	47.911
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	13		-122	-1.024
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14		1.132	48.935
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			27.170	63.001
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler			27.170	63.001
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			-3.306.389	491.309
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	7		-3.306.389	491.309
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15		388.090	-124.237
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler			0	2.614
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-777.212	127.566
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-7.336	-14.160
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-7.336	-14.160
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-8.433	-41
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6		1.229	-10.253
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	10		14.614	-274
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-793.176	112.000
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3		1.887	112.000
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-795.063	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			15.890	40.294
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			15.890	-5.088
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			0	45.382
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-2.362.038	28.215
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-940	-151
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			0	0
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			2.382.124	-45.666
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			2.383.134	0
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11		2.383.134	0
Ödenen Faiz	14		-1.132	-46.677
Alınan Faiz	13		122	1.011
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			19.146	-17.602
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			19.146	-17.602
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			18.981	50.609
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			38.127	33.007

Dipnot Referansı	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar	
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri / 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 Kustlanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıplar	Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlara Yapılan Yatırımlara İlişkin Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıplar)	Riskten Korunma Kazanç / Kayıplar	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıplar		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		Net Dönem Karı Zararı
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.06.2018

Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																0	
	Kar Payları																0	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																0	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)				2.383.134									2.383.134			2.383.134	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																0	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																0	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																0	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																0	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																0	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0	
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0	
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																0	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	0
	Dönem Sonu Bakiyeler	11	10.800.000	1.655.953	0	15.706	-7.049	2.358.613		851.267	1.019.540	1.273.613	17.967.843		17.967.843			