



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2024 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama
Finansal Raporlar

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2024	Önceki Dönem 31.12.2023
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	20	728.145	2.571.639
Ticari Alacaklar	3,4	1.499.094	4.667.637
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	1.431.939	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	67.155	4.667.637
Diğer Alacaklar		334.772	350.719
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	66.330	46.097
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		268.442	304.622
Stoklar	5	92.246.936	110.823.038
Peşin Ödenmiş Giderler		4.281.061	751.513
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		0	58.675
Diğer Dönen Varlıklar		6.804.947	11.957.368
ARA TOPLAM		105.894.955	131.180.589
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		105.894.955	131.180.589
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		10.347	23.057
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		10.347	23.057
Maddi Duran Varlıklar	7	19.636.520	23.636.762
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	12.361.078	13.491.247
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	8	1.685.248	1.401.342
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		33.693.193	38.552.408
TOPLAM VARLIKLAR		139.588.148	169.732.997
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.495.848	1.616.181
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		1.495.848	1.616.181
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	1.495.848	1.616.181
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	2.113.446
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	2.113.446
Banka Kredileri		0	2.113.446
Ticari Borçlar		92.616.736	46.426.302
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	92.616.736	46.426.302
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		6.653.274	11.720.275
Diğer Borçlar		1.007.194	1.561.283
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.007.194	1.561.283
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		0	55.606.027
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	3	0	55.606.027
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.301.464	2.264.598
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		2.173.664	2.090.968
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		127.800	173.630
ARA TOPLAM		104.074.516	121.308.112
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		104.074.516	121.308.112
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		843.670	2.461.517
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		843.670	2.461.517
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	6	843.670	2.461.517
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.132.764	1.698.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		2.132.764	1.698.349
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		3.347.300	3.244.610
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.323.734	7.404.476

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		110.398.250	128.712.588
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		29.189.898	41.020.409
Ödenmiş Sermaye	11	30.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		165.312.737	165.312.737
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		20.895.871	20.895.871
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		-101.854.424	-85.772.146
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-11.534.984	-11.044.451
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	65.593.338	25.067.138
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-127.882.661	-42.380.696
Net Dönem Karı veya Zararı		-11.339.979	-61.058.044
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		29.189.898	41.020.409
TOPLAM KAYNAKLAR		139.588.148	169.732.997

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	317.535.392	585.744.853	106.499.597	155.519.209
Satışların Maliyeti	12	-296.129.753	-563.006.964	-99.278.468	-146.562.937
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		21.405.639	22.737.889	7.221.129	8.956.272
BRÜT KAR (ZARAR)		21.405.639	22.737.889	7.221.129	8.956.272
Genel Yönetim Giderleri	13	-21.973.364	-21.731.975	-7.415.844	-6.504.732
Pazarlama Giderleri	13	-265.711	-334.541		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	4.958.797	3.147.517	3.828.900	1.009.230
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	14	-4.116.686	-14.385.923	-2.378.782	-8.849.106
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		8.675	-10.567.033	1.255.403	-5.388.336
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.032.953	27.784.694		27.523.495
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-14.446			11.690.873
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.027.182	17.217.661	1.255.403	33.826.032
Finansman Gelirleri	15	2.268	38.002		6.692
Finansman Giderleri	15	-13.175.991	-18.861.833	-12.052.268	-10.409.989
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		72.763	-11.730.564	3.894.906	-9.393.573
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-11.073.778	-13.336.734	-6.901.959	14.029.162
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-266.201	-3.814.542	2.228.919	3.573.175
Dönem Vergi (Gideri) Geliri			-2.186.454		-606.676
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-266.201	-1.628.088	2.228.919	4.179.851
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.339.979	-17.151.276	-4.673.040	17.602.337
DÖNEM KARI (ZARARI)		-11.339.979	-17.151.276	-4.673.040	17.602.337
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.339.979	-17.151.276	-4.673.040	17.602.337
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-490.533	0	43.753	3.378.066
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-654.044	0	58.337	4.505.665
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		163.511	0	-14.584	-1.127.599
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		163.511	0	-14.584	-1.127.599
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-490.533	0	43.753	3.378.066
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-11.830.512	-17.151.276	-4.629.287	20.980.403
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-11.830.512	-17.151.276	-4.629.287	20.980.403

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2024 - 30.09.2024	Önceki Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		14.628.641	49.016.434
Dönem Karı (Zararı)		-11.339.979	-17.151.276
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		13.488.754	18.670.592
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		7.418.678	8.585.357
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.556.496	-695.218
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-2.556.496	-695.218
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		4.320.549	3.100.047
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		4.320.549	3.098.508
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler			1.539
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		13.173.723	18.823.831
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler		-2.268	-38.002
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		13.175.991	18.861.833
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		266.201	3.814.542
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.018.507	-27.784.694
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-2.018.507	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			-27.784.694
Parasal Pozisyon Kazanç ve Kayıplarıyla İlgili Düzeltmeler		-7.115.394	12.826.727
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		15.937.158	54.580.000
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-49.901.221	-7.265.060
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-57.058.199	-7.960.202
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.156.978	695.142
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		5.201.310	5.884.949
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		5.201.310	5.884.949
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		18.576.102	65.107.732
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-3.529.548	15.205.581
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		46.190.434	-32.783.997
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		46.190.434	-32.783.997
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-554.089	8.605.040
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-554.089	8.605.040
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-45.830	-174.245
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-45.830	-174.245
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.085.933	56.099.316
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.457.292	-4.780.510
Vergi İadeleri (Ödemeleri)			-2.302.372
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		180.112	-6.647.932
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.430.943	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.250.831	-6.647.932
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-15.973.463	-43.863.455
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.496.731	-23.902.661
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.496.731	-26.142.374
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları			2.239.713
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.303.011	-1.136.965
Ödenen Faiz		-13.175.991	-18.861.833
Alınan Faiz		2.270	38.004
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.164.710	-1.494.953
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.164.710	-1.494.953

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		2.571.639	3.294.937
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNE İLİŞKİN ENFLASYON ETKİSİ		-678.784	-869.699
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		728.145	930.285

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

Dipnot Referansı	Özkaynaklar											
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar											Kontrol Gücü Olmayan Paylar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primi / İskontoları	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kurulanmış Yedekler	Birlikmiş Karlar		
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Kar Zararı	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları												

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımlar	11	30.000.000	165.312.737	20.895.871	-107.215.182	-6.407.261			24.438.831	-31.252.972	10.943.620	106.715.644	106.715.644
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler									628.308	10.315.312	-10.943.620	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Kar (Zararı)											-17.151.276	-17.151.276	-17.151.276
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avantı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
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)													
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
Bağlı 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 (Kayıpları) 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													
Opsiyonlanın 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													
Forward Süzleşmesinin 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													
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													
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)													
Dönem Sonu Bakımlar	11	30.000.000	165.312.737	20.895.871	-107.215.182	-6.407.261			25.067.139	-20.937.660	-17.151.276	89.564.368	89.564.368

Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Özkaynaklar Değişim Tablosu													
Dönem Başı Bakımlar	11	30.000.000	165.312.737	20.895.871	-85.772.146	-11.044.451			25.067.139	-42.380.696	-61.058.044	41.020.410	41.020.410
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
Diğer Düzeltmeler													
Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
Transferler					-16.082.278				40.526.199	-85.501.965	61.058.044	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)													
Dönem Kar (Zararı)											-11.339.979	-11.339.979	-11.339.979
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)												-490.533	-490.533
Sermaye Artırımı													
Sermaye Azaltımı													
Sermaye Avantı													
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi													
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

