

---

# DAGI YATIRIM HOLDING A.Ş.

---

01.01.2012-30.09.2012  
DÖNEMİNE İLİŞKİN  
FİNANSAL TABLO ve  
DİPNOTLAR

---

01 Kasım 2012

---

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****BİLANÇO***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	<b>DİPNOT REFERANSLARI</b>	<b>CARİ DÖNEM 30.09.2012 (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)</b>	<b>ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2011 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>461.807</b>	<b>7.267.837</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	38.600	1.883.361
Finansal Yatırımlar	7	407.659	5.369.264
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	373	448
Stoklar	13	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	15.175	14.764
Ara Toplam		461.807	7.267.837
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	0	0
<b>DURAN VARLIKLAR</b>		<b>12.159.951</b>	<b>2.389</b>
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	0	0
Finansal Yatırımlar	7	12.099.200	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	14.385	2.389
Maddi Olmayan Varlıklar	19	3.895	0
Şerefiye	20	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	42.471	0
Diğer Duran Varlıklar	26	0	0
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>12.621.758</b>	<b>7.270.226</b>

İlişikteki Notlar Bu Mali Tabloların Tamamlayıcısıdır.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****BİLANÇO***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	DİPNOT REFERANSLARI	CARİ DÖNEM 30.09.2012 (Bağımsız İncelemeden Geçmemiş)	ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2011 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>4.049.094</b>	<b>46.769</b>
Finansal Borçlar	8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
-İlişkili Taraflara Borçlar	10	4.602	48
-Diğer Ticari Borçlar	10	10.018	0
Diğer Borçlar	11	4.034.474	6.438
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Borç Karşılıkları	22	0	40.283
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
Ara Toplam		4.049.094	46.769
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yüküm.	34		
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜKLER</b>		<b>0</b>	<b>17.616</b>
Finansal Borçlar	8	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Borç Karşılıkları	22	0	0
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	0	17.616
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>27</b>	<b>8.572.664</b>	<b>7.205.841</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>8.572.664</b>	<b>7.205.841</b>
Ödenmiş Sermaye		3.600.000	3.600.000
Geri Alınan Şirket Hisseleri			-524.917
Sermaye Düzeltmesi Farkları		1.655.953	1.655.953
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		0	0
Hisse Senetleri İhraç Primleri		6.131	6.131
Geri Alınan Şirket Hisseleri Satış Karları		296.430	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		820.554	820.554
Yasal Yedekler		820.554	820.554
Statü Yedekleri		0	0
Özel Yedekler		0	0
Sermayeye Ekl. İştirak Hisseleri ve G.Menkul Satış Kaz.		0	0
<b>Geçmiş Yıllar Kar / Zararları</b>		<b>1.648.120</b>	<b>2.755.983</b>
<b>Net Dönem Karı / Zararı</b>		<b>545.476</b>	<b>-1.107.863</b>
<b>Azınlık Payları</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>12.621.759</b>	<b>7.270.226</b>

İlişikteki Notlar Bu Mali Tabloların Tamamlayıcısıdır.

**DAĞI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****GELİR TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	DİPNOT REFERANS	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM (Yeniden Sınıflandırılmış)	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM (Yeniden Sınıflandırılmış)
		01.01.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2012- 30.09.2012	01.07.2011- 30.09.2011
<b>ESAS FAALİYET GELİRLERİ</b>					
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>					
Satış Gelirleri	28	0		0	
Satışların Maliyeti (-)	28	0		0	
<b>Ticari faaliyetlerden brüt kar(zarar)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler		0		0	
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirler (-)		0		0	
<b>Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar (zarar)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	0		0	
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	-51.939		-51.939	
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	0		0	
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	0		0	
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	-14.747		-14.747	
<b>FAALİYET KARI / ZARARI</b>		<b>-66.686</b>	<b>0</b>	<b>-66.686</b>	<b>0</b>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların kar/zararındaki paylar	16	0,00		0	
(Esas faaliyet dışı) finansal gelirler	32	82.162		82.162	
(Esas faaliyet dışı) finansal giderler (-)	33	-253.953		-253.953	
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>-238.477</b>	<b>0</b>	<b>-238.477</b>	<b>0</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/gideri</b>			<b>0</b>	<b>42.471</b>	<b>0</b>
- Dönem vergi gelir/gideri	35	0		0	
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	35	42.471		42.471	
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>-196.006</b>	<b>0</b>	<b>-196.006</b>	<b>0</b>
<b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>		<b>741.481</b>	<b>-632.756</b>	<b>-73.532</b>	<b>-452.016</b>
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı	34	741.481	-632.756	-73.532	-452.016
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>		<b>545.475</b>	<b>-632.756</b>	<b>-269.538</b>	<b>-452.016</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir</b>					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim					
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim					
Finansal riskten korunma fonundaki değişim					
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim					
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar					
Özkaynak yönt.değerl. ortaklık diğer kapsamlı gelirli. paylar					
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri					
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>		<b>545.475</b>	<b>-632.756</b>	<b>-269.538</b>	<b>-452.016</b>
<b>Dönem Kar/Zararının Dağılımı</b>	<b>37</b>				
- Azınlık payları		0	0	0	0
- Ana ortaklık payları		545.476	-632.756	-269.537	-452.016
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
- Azınlık payları		0	0	0	0
- Ana ortaklık payları		545.476	-632.756	-269.537	-452.016
<b>Hisse Başına Kazanç</b>	<b>36</b>	<b>0,0015</b>	<b>-0,0018</b>	<b>-0,0007</b>	<b>-0,0013</b>
<b>Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç</b>	<b>36</b>	<b>0,0015</b>	<b>-0,0018</b>	<b>-0,0007</b>	<b>-0,0013</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç</b>	<b>36</b>	<b>0,0015</b>	<b>-0,0018</b>	<b>-0,0007</b>	<b>-0,0013</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç</b>	<b>36</b>	<b>0,0015</b>	<b>-0,0018</b>	<b>-0,0007</b>	<b>-0,0013</b>

İlişikteki Notlar Bu Mali Tabloların Tamamlayıcısıdır.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****NAKİT AKIM TABLOSU***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.2012 - 30.09.2012	Önceki Dönem 01.01.2011 - 30.09.2011  (Yeniden Sınıflandırılmış)
<b>A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
<b>Dönem Karı/Zararı(Vergi öncesi)</b>		<b>503.005</b>	<b>(632.756)</b>
<b>Düzeltilmeler</b>			
1-Amortisman ve İtfa Payları (+)	18-19	3.168	645
2-Kıdem Tazminatı Karşılığı (+)	24	(17.616)	5.352
3-Borç ve Gider Karşılıkları	22	(40.283)	-
4-Temettü Geliri	28	(52.766)	(37.152)
5-Finansal Varlık Değer (Artış)/Azalışı	28	113.027	44.618
6-Faiz Geliri	28	(74.121)	(122.484)
<b>İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı (+)</b>		<b>(68.591)</b>	<b>(109.021)</b>
1-Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki (Artış) / Azalış	10-11	(336)	594.974
2-Finansal Yatırımlardaki değişim	7	(7.137.595)	686.830
3-Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Artış / (Azalışlar)	10-11-37	4.042.606	(15.212)
<b>Esas Faaliyet İle İlgili Olarak Oluşan Nakit (+)</b>		<b>(2.660.911)</b>	<b>524.815</b>
Fazi Ödemeleri (-)			
Vergi Ödemeleri (-)		-	-
<b>Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit</b>		<b>(2.660.911)</b>	<b>524.815</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Maddi Duran Varlık Alımları (-)	18	(19.057)	(1.248)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları (-)	18	(7.494)	
<b>Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan)/elde edilen nakit</b>		<b>(26.551)</b>	<b>(1.248)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Geri Satın Alınan/Satılan Şirket Hisseleri	27	821.347	(164.460)
Alınan Temettüleri	28	(52.766)	37.152
Alınan Faizler	28	74.121	122.484
Ödenen Temettüleri (-)		-	(1.080.000)
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>		<b>842.702</b>	<b>(1.084.824)</b>
<b>Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Artış/Azalış</b>		<b>(1.844.760)</b>	<b>(561.257)</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>		<b>1.883.361</b>	<b>2.939.923</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>6</b>	<b>38.601</b>	<b>2.378.666</b>

İlişikteki Notlar Bu Mali Tabloların Tamamlayıcısıdır.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**  
*(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	Dipnot Referans	Sermaye	Geri Satın Alınan Şirket Hisseleri	Geri Satılan Şirket Hisseleri	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı / Zararı	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam
<b>Bağımsız İncelemeden Geçmemiş</b>										
<b>1 Ocak 2011</b>		<b>3.600.000</b>			<b>1.655.953</b>	<b>6.131</b>	<b>693.879</b>	<b>3.214.012</b>	<b>748.646</b>	<b>9.169.975</b>
Sermaye Artırımı										
Transferler		-			-		126.675	621.971	(748.646)	748.646
Temettü Dağıtımı								(1.080.291)		(1.080.291)
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderler		-			-		-	-	(180.740)	-
<b>30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla</b>	<b>27</b>	<b>3.600.000</b>			<b>1.655.953</b>	<b>6.131</b>	<b>820.554</b>	<b>2.755.692</b>	<b>(180.740)</b>	<b>8.838.330</b>
<b>Bakiye</b>										
<b>Bağımsız İncelemeden Geçmemiş</b>										
<b>1 Ocak 2012</b>		<b>3.600.000</b>	<b>(524.917)</b>		<b>1.655.953</b>	<b>6.131</b>	<b>820.554</b>	<b>2.755.983</b>	<b>(1.107.863)</b>	<b>7.205.841</b>
Transferler		-			-		-	(1.107.863)	1.107.863	(1.107.863)
Geri Satın Alınan Şirket Hisseleri			(93.282)							(93.282)
Geri Satılan Şirket Hisseleri				914.629						914.629
Temettü Dağıtımı		-			-		-			-
Toplam Kapsamlı Gelir/Giderler		-			-		-	-	545.476	-
<b>30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla</b>	<b>27</b>	<b>3.600.000</b>	<b>(618.199)</b>	<b>914.629</b>	<b>1.655.953</b>	<b>6.131</b>	<b>820.554</b>	<b>1.648.120</b>	<b>545.476</b>	<b>6.919.325</b>
<b>Bakiye</b>										

## **DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**

### **FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

*(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

---

#### **1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Şirket, Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. ünvanı ile 22 Ağustos 1994 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur.

2012 yılında Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. Sermaye Piyasası Kurulu'na, menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkılması kapsamında esas sözleşmesinde çeşitli değişiklikler yaparak faaliyet konusunun ve faaliyet konusuna paralel olarak ticaret ünvanının "Dagi Yatırım Holding A.Ş" olarak değiştirilmesi ve kayıtlı sermaye tavanının 20.000.000 TL den 100.000.000 TL ye artırılması konusunda talepte bulunmuştur.

Şirketin talebi doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu, 08 Haziran 2012 tarih ve B.02.6.SPK.015.00-320.99-496 Sayılı yazısı ile esas sözleşmenin yatırım ortaklığı statüsünden çıkacak şekilde değiştirilerek, şirketin yeni ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş olmasına ve kayıtlı sermaye tavanının da 100.000.000 TL olmasına izin vermiştir.

Şirket, 31.07.2012 tarihinde Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. olan eski ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş. olarak değiştirildiğine ilişkin özel durum açıklamasını Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda kamuoyuna duyurmuştur.

Söz konusu değişiklikler, 24.07.2012 tarihli olağan genel kurul kararının 27.07.2012 tarihinde tescil edilmesiyle 02.08.2012 tarih ve 8125 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır.

Şirket'in statü değiştirmeden önceki amacı, ilgili mevzuatla belirlenmiş ilke ve kurallar çerçevesinde menkul kıymetlerini satın aldığı ortaklıkların sermaye ve yönetimlerinde kontrol ve etkinlik gücüne sahip olmamak kaydıyla sermaye piyasası araçları ile ulusal ve uluslararası borsalarda menkul kıymetler portföyü işletmektir.

Şirket bu amaç dahilinde;

- a) Ortaklık portföyünü oluşturur, yönetir ve gereğinde portföyde değişiklikler yapar,
- b) Portföy çeşitlemesiyle yatırım riskini, faaliyet alanlarına ve ortaklık durumlarına göre en aza indirecek bir biçimde dağıtır,
- c) Menkul kıymetlere, mali piyasa ve kurumlara, ortaklıklara ilişkin gelişmeleri sürekli izler ve portföy yönetimiyle ilgili gerekli önlemleri alır,
- d) Portföyün değerini korumaya ve artırmaya yönelik araştırmalar yapar.

Şirket özellikle;

- Ödünç para verme işleriyle uğraşamaz,
- Bankalar Kanunu'nda tanımlandığı üzere mevduat toplayamaz ve mevduat toplama sonucunu verecek iş ve işlemler yapamaz,
- Ticari, sınai ve zirai faaliyette bulunamaz,
- Aracılık faaliyetinde bulunamaz,

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri çerçevesinde hisse senetlerini halka arz etmek üzere ani surette kayıtlı sermayeli olarak bir yatırım ortaklığı anonim şirketi kurulmuş ancak daha sonra Sermaye Piyasası Kurulu'nun 08.06.2012 tarih ve 6217 sayılı izni ile Şirketin maksat ve mevzu değiştirilerek, Şirket menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkarılmıştır.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

Şirket bu amaç dahilinde;

- a) Sınai, ticari, zirai, gıda, mali, gayrimenkul, inşaat, taahhüt, demir çelik, tekstil, petrol, petrol ürünleri, telekomünikasyon ile her türlü taşımacılık, otomotiv, madencilik, enerji üretim, enerji dağıtım, doğalgaz dağıtım, enerji ve doğalgaz toptan satışı veya turizm sektörü konuları ile iştigal eden şirketler ile her türlü banka, finans kurumu, aracı kurum, sigorta, yatırım ortaklığı, factoring ve finansal kiralama ve diğer alanlarda faaliyet gösteren şirketleri bizzat kurabilir.
- b) Aracılık faaliyeti ve portföy yöneticiliği faaliyeti niteliğinde olmamak kaydıyla Şirket, kendisinde mevcut payları vadeli veya vadesiz olarak satabilir, devredebilir, bunları başka paylarla değiştirilebilir, rehin edebilir ve diğer ortakların paylarını rehin alabilir.
- c) Şirket sermaye veya yönetimine katıldığı veya katılmadığı sermaye şirketlerinin faaliyet konularına uygun yatırımlarla kapasiteyi arttıran, kaliteyi ıslah eden veya maliyeti düşüren tevsi veya yenileme yatırımları ile ilgili ön etütler yapabilir.

30.09.2012 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi 3.600.000 TL'dir.

Şirket faaliyetlerini tek bir coğrafi bölümde (Türkiye) ve tek bir endüstriyel bölümde (ortaklık portföyü oluşturmak) yürütmektedir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 1'dir. (31 Aralık 2011: 2 kişi). Şirket'in Genel Müdürlüğü, Polaris Plaza Ahi Evran Cad. B Blok No: 1 Kat: 1 Maslak, İstanbul' da bulunmakta iken 09.04.2012 tarihinde alınan Yönetim Kurulu Kararı ile Birahane Sok. Koç Plaza No:3 Kat:4\5 Bomonti Şişli İstanbul adresine taşınmıştır.

Ortakların detayı aşağıda gösterilmiştir.

	30 Eylül 2012	Pay Oranı (%)	31 Aralık 2011	Pay Oranı (%)
Dagi Giyim Sanayi A.Ş.	1.569.831	43,61	-	-
Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş-Geri Alım	-	-	306.000	8,5
Standart Ünlü Menkul Değerler A.Ş.	-	-	413.423	11,48
Doğu Batı San.Ürünleri İhr. ve İth.A.Ş.	-	-	360.000	10
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	589.112	16,36
Farmamak Amb.Mad.ve	-	-	-	-
Amb.Mak.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-
Besler Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Diğer	-	-	270.000	7,5
Diğer	2.030.169	56,39	1.661.465	46,16
<b>Toplam</b>	<b>3.600.000</b>	<b>100</b>	<b>3.600.000</b>	<b>100</b>

Şirket 13.11.1995 tarihinde halka arz olmuştur ve 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in % 100'ü halka açık ve borsada işlem görmektedir.



## DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tabloların hazırlanmasında Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), Vergi Usul Kanunu ("VUK") Tekdüzen Hesap Planı'na uymaktadır. Finansal tablolar Türk Lirası (TL) para cinsinden düzenlenmektedir.

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), 9 Nisan 2008 tarihinde yayınlanan Seri XI, No:29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği ("Tebliğ") ile 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) göre finansal tabloların hazırlanmasını yürürlüğe koymuştur. Tebliğ ile benimsenen standartlara aykırı olmayan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları da (TFRS) kabul edilmiştir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, IASB tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (TMS 29) uygulanmamıştır.

Finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı Kararı ile "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru" yazısında belirtilen düzenlemeler esas alınmıştır.

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak ve yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun'un Ek 1. Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("Kurum") kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname'nin Geçici 1. maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girenceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, bu finansal tablo dipnotunda açıklanan Finansal Tabloların Hazırlanma İlkeleri'nde herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

### 2.2. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Şirket'in "Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı" statüsünden "Yatırım Holding" statüsüne geçilmesine ilişkin talebi doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu, 08 Haziran 2012 tarih ve B.02.6.SP.K.015.00-320.99-496 Sayılı yazısı izin vermiştir.

Söz konusu statü değişikliği nedeniyle ekteki mali tablolarda Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı statüsü taşıdığı 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından sözkonusu bağlı ortaklığa ait önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır. **(Not:34)**

Yukarıda bahsi geçen durdurulan faaliyetlerle ilgili önceki dönem gelir tablosunun yeniden sınıflandırılmasına bağlı olarak 01.01.2011 – 30.09.2011 dönemine ilişkin nakit akım tablosundaki dönem karı tutarı, sürdürülen faaliyet ve durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi karı olarak ayrıştırılarak gösterilmiştir.

Önceki dönem mali tablolarında yapılan ve yukarıda belirtilen sınıflamaların cari dönem finansal sonuçlarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

## **DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**

### **FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

*(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

#### **2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar**

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

#### **2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları**

##### **a) 1 Ocak 2011 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**

- UMS 24 (Revize) "İlişkili Taraf Açıklamaları" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) Kamu iştirakleri için ilişkili taraf açıklamaları güncellenmiştir. Devlet ve devlet kontrolündeki veya devletin önemli etkiye sahip olduğu şirketlerle yapılan işlemlere ilişkin muafiyetler getirilmiştir.
- UMS 32 (Değişiklik) "Hisse İhraçlarının Sınıflandırılması" (1 Şubat 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.) Türev aracı olarak muhasebeleştirilen belirli döviz tutarlar karşılığında yapılan hak ihracı teklifleri ile ilgilidir.
- UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunuluşu" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde geçerlidir.) Kapsamlı gelir tablosu kalemlerine ilişkin analizlerin özkaynak değişim tablosunda veya dipnotlarda verilebilmesine ilişkin açıklamalar getirilmiştir.
- UFRS 1 (Değişiklik) (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Karşılaştırmalı UFRS 7 notları için sınırlı muafiyete ilişkin açıklamalar yapılmıştır.
- UFRYK 14 (Değişiklik) "Asgari Fonlama Koşullarının Geri Ödenmesi" (1 Ocak 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) İşletmelerin asgari fonlama gereksinimi için yaptıkları gönüllü ön ödemeleri bir varlık olarak değerlendirmelerine izin verilmesine ilişkin açıklamalar yer almaktadır.
- UFRYK 19 "Finansal Yükümlülüklerin Sermaye Araçları ile Ortadan Kaldırılması" (1 Temmuz 2010 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerlidir.) İşletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olduğu ve kredi verenin işletmenin borcunun tamamının ya da bir kısmının sermaye araçları ile geri ödemesini kabul ettiği durumların muhasebeleştirilmesine ilişkin açıklamalar yapılmıştır.
- UMS 12 (Değişiklik) "Gelir Vergisi:" (1 Ocak 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanmasına ilişkin güncellemeler yapılmıştır. Ayrıca UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıkların üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiği konusunda açıklama getirilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

##### **b) Şirket açısından 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**

- UFRS 9 "Finansal Araçlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 7 (Değişiklik) "Finansal Varlıkların Transferi; Finansal Varlık ve finansal borçların netleştirilmesi" UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin

## DAĞI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

• UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar:" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UFRS 11 "Müşterek Düzenlemeler:" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları:" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Bir işletmenin katılımının olduğu Şirketlere ait olan konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü" (Bu standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinden itibaren ileriye doğru uygulanacaktır.) Standart gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir ve gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır. Bu standart gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UMS 27 (Değişiklik) "Bireysel Finansal Tablolar:" UFRS 10'un yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UMS 28 (Değişiklik) "İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar:" UFRS 11'in yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikle UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarını kapsamaktadır. Değişiklik sonrasında UMS 28 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içerir hale gelmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

• UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunumu:" (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Yapılan değişiklikler ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmekte olup Şirket Yönetimi yukarıdaki standart ve yorumların Şirket'in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmasını beklememektedir.

• UMS 19 (Değişiklik) "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda

## **DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**

### **FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

yükümlülüklerinde ve plan varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen „koridor yöntemi“ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin şirketin finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

• UMS 32 (Değişiklik) "Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi" UMS 32'ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

#### **2.5. Netleştirme**

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması, veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilir.

#### **2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

##### **2.6.1. Nakit ve Nakit Benzerleri**

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı; nakit benzeri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan yatırımları ifade etmektedir.

##### **2.6. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

##### **2.6.2. Finansal Yatırımlar:**

Yatırım amacıyla tutulan finansal varlıklar bu kalemde gösterilir. Bunlar, UFRS 32 ve 39'da tanımlanan finansal varlıklardan, nakit ve nakit benzerleri, kredi ve alacaklar ile özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirak ve iş ortaklıkları dışındakileri kapsamaktadır.

İşletmenin kısa vadeli nakit yükümlülüklerini yerine getirme amacı dışında, atıl fonlarını değerlendirme, doğrudan faiz, temettü geliri, alım-satım karı vs elde etme veya bir zarardan korunma amacıyla elinde bulundurduğu finansal varlıklardır.

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar, alım-satım amaçlı menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar, aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

##### **Alım-satım amaçlı menkul kıymetler:**

Alım-satım amaçlı menkul kıymetler, bilançoya ilk olarak işlem maliyetleri de dahil olmak üzere maliyet değerleri ile yansıtılır. Alım-satım amaçlı menkul kıymetler kayda alınmalarını izleyen dönemlerde rayiç değerleri üzerinden değerlendirilir.

Alım-satım amaçlı menkul kıymetlerin alım-satımında elde edilen ve rayiç değerinde meydana gelen gerçekleşmemiş değer artış azalışları sonucu ortaya çıkan kar veya zarar gelir tablosunda gösterilir.

##### **Vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetler:**

Şirket'in vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetleri bulunmamaktadır.

**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**

**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

*(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

**Satılmaya hazır menkul kıymetler:**

Şirket'in satılmaya hazır menkul kıymetleri bulunmamaktadır.

**2.6.3. Finansal Borçlar:**

Şirket'in finansal borçları bulunmamaktadır.

**2.6.4. Diğer Finansal Yükümlülükler**

Şirket'in finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

**2.6.5. Ticari Alacaklar / Borçlar ve Diğer Alacaklar / Borçlar**

Sabit ya da belirlenebilir ödemeleri olan türev olmayan finansal varlıklardır. Ticari alacaklar, ticari borçlar ve diğer alacaklar, diğer borçlar ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler.

**2.6.6. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacak ve Borçlar (Finansal Kiralama)**

Şirket'in finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçları bulunmamaktadır.

**2.6.7. Stoklar**

Şirket'in stokları bulunmamaktadır.

**2.6.8. Canlı Varlıklar**

Şirket'in canlı varlıkları bulunmamaktadır.

**2.6.9. Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar**

Şirket'in devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkları bulunmamaktadır.

**2.6.10. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar**

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları bulunmamaktadır.

**2.6.11. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

**2.6.12. Varlıklarda Değer Düşüklüğü**

UMS 36 kapsamında ertelenmiş vergi aktifi ve finansal varlıklar dışındaki her varlık, her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığının tespiti için değerlendirilir. Bir varlığın kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden büyük ise değer düşüklüğü karşılığı ayırmak gerekmektedir. İkame değeri, varlığın net satış değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Kullanım değeri, varlığın sürekli kullanımı sonucu gelecekte elde edilecek tahmini nakit girişlerinin ve kullanım ömrü sonundaki satış değerinin toplamının bugünkü değeridir.

**2.6.13. Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden, birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile belirtilir. Amortisman, maddi varlıkların değerleri üzerinden faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi ile ayrılmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

Demirbaşlar

Faydalı ömür

4-5-10 yıl

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

## DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2.6.14. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirket'in maddi olmayan varlıkları elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınmıştır. Amortisman, varlığın faydalı ömürleri baz alınarak ayrılmaktadır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Diğer maddi olmayan duran varlıklar

Faydalı Ömür

5 yıl

#### 2.6.15. Şerefiye

Tam konsolidasyon kapsamında hesaplama konu olacak iştirak bulunmamaktadır.

#### 2.6.16. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in yararlandığı devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır.

#### 2.6.17. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

UMS 37 kapsamında ayrılan karşılıklarla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olanlar dışındaki diğer karşılıklar bu kalemde gösterilir. (Garanti maliyetleri, ödeme talepleri, cezalar, olası zararlar, yeniden yapılandırma karşılıkları, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar, sigorta teknik karşılıkları, genel karşılıklar gibi finans sektörü faaliyetlerinde ayrılan karşılıklar, vs).

Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu varlıklar ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

#### 2.6.18. Taahhütler

Şirket'in finansal varlıkları ve finansal borçlarında değişikliğe yol açabilecek taahhütleri bulunmamaktadır.

#### 2.6.19. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında finansal tablolarda gösterilmesi gereken borç tahakkuklarına (veya karşılıklara) bu kalemde yer verilir.

Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("UMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır.

Hesaplama reel iskonto oranı ile gelecekte ödenecek kıdem tazminatının bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri bulunmaktadır.

#### 2.6.20. Emeklilik planları

Şirket'in emeklilik fayda planları bulunmamaktadır.

## DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2.6.21. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Yukarıda belirtilenlerin dışındaki hesaplar burada gösterilmektedir.

#### 2.6.22. Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, sermaye düzeltmesi olumlu farkları, kardan kısıtlanmış yedekler, geçmiş yıl kar ve zararları ile dönem kar zararı burada gösterilir.

##### - Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolar, en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla TMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) enflasyon muhasebesine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Mart 2012 tarihli bilançoda yer alan özkaynaklar içindeki sermaye düzeltme farkları kalemi, sermayenin 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan enflasyon düzeltmelerini yansıtmaktadır.

##### - Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (Kar dağıtım amacı dışında ayrılmış yedekler)

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtım dışındaki belli amaçlar (örneğin iştirak satış kazançlarından vergi avantajı elde edebilmek) için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilecek olup, UMS/UFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilecektir.

##### - Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Net dönem karı dışındaki birikmiş kar/zararlar bu kalemde netleştirilerek gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kar/zarar niteliğindeki kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemde gösterilir.

#### 2.6.23. Satışlar ve Satışların Maliyeti

01.01.2012-27.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından sözkonusu bağlı ortaklığa ait önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır. (Not:34)

Şirketin statü değişikliği sonrası 27.07.2012-30.09.2012 döneminde satışları ve satışların maliyeti bulunmamaktadır.

Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, hazine bonoları ve devlet tahvilleri üzerindeki birikmiş faiz ve primi içermektedir.

Diğer gelir ve giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

#### 2.6.24. Niteliklerine Göre Giderler

Giderler, yoğunluk, kar veya zarar yaratma potansiyeli ve tahmin edilebilirlik açılarından farklı olabilen finansal performansın kısımlarını ortaya koymak için, alt gruplara ayrılır. Bu analiz iki biçimden birine göre yapılır. Şirket giderlerin fonksiyonu yöntemine göre sınıflandırmaktadır. Şirket giderlerin işletme içindeki niteliklerine veya işlevlerine dayalı olarak hangisi güvenilir ve tutarlı bilgi sağlıyorsa, ona dayalı bir gruplamayla analizini sunmaktadır.

#### 2.6.25. Finansal Gelirler

Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faizin tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait kısım olarak finansal tablolara yansıtılır.

## DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

### 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

### FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2.6.26. Finansal Giderler

Kredili mevduat hesabı ile kısa ve uzun vadeli borçlanmalara uygulanan faizler, yabancı para ile borçlanmalarda, faiz maliyetlerine yönelik düzeltme olarak dikkate alındıkları ölçüde olmak üzere, kur farkları finansal giderlerde gösterilmektedir.

#### 2.6.27. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından sözkonusu bağlı ortaklığa ait önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır.

(Not:34)

#### 2.6.28. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

##### -Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler / -Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. maddesinin (1) d-1 maddesi gereği, Türkiye'de kurulu menkul kıymet yatırım ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları, kurumlar vergisinden istisnadır. Bundan dolayı söz konusu muafiyet kapsamında, Şirket'in faaliyet konusunu değiştirmiş olduğu tarih olan 26.07.2012'ye kadar finansal tablolarda kurumlar vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi hesaplanmamıştır. (Not 35)

Bu tarihten sonra söz konusu muafiyet ortadan kalkmış ve mali tablolarda 26.07.2012 tarihinden sonraki kazanç ve kayıplar için ertelenmiş vergi ve kurumlar vergisi hesaplanmıştır.

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşmaktadır.

#### 2.6.29. Hisse Başına Kazanç

Adi hisse başına kazanç, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kazanç veya zararının (pay), dönemin adi hisse senedi sayısının ağırlıklı ortalamasına (payda) bölünmesiyle hesaplanır. Sulandırılmış hisse başına kazancın hesaplanmasında, Şirket, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kâr veya zarar ile ağırlıklı ortalama hisse senedi sayısını, sulandırma etkisi olan potansiyel adi hisse senetlerinin etkilerine göre düzeltir.

#### 2.6.30. Kur değişiminin etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir;

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Amerikan Doları	1,7847	1,8889
Avro	2,3085	2,4438

#### 2.6.31. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.



**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***2.7. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları**

Finansal tabloların UFRS'ye uygun olarak hazırlanabilmesi, yönetimin raporlanan varlık ve yükümlülükleri, koşullu borçları, gelir ve giderleri etkileyebilecek tahminler yapmasını gerektirmektedir. Gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklı olabilir.

**3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Şirket'in işletme birleşmeleri yoktur.

**4. İŞ ORTAKLIKLARI**

Şirket'in iş ortaklığı bulunmamaktadır.

**5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket Türkiye'de tek bir alanda menkul kıymet yatırım ortaklığı alanında faaliyette bulunmaktadır.

**6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	2.507	902
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	36.093	843
Ters Repo Alacakları	---	<u>1.881.616</u>
<b>Toplam</b>	<b><u>38.600</u></b>	<b><u>1.883.361</u></b>

Ters repoların detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 3 aydan kısa vadeli ters repo işlemi yoktur.

**31 Aralık 2011**

<u>Menkul Kıymet</u>	<u>Bağlanan Tutar</u>	<u>Bağlanan</u>		<u>Vade Tarihi</u>	<u>31.12.2011</u>
		<u>Faiz Oranı (%)</u>	<u>Bağlanan Tarih</u>		
TRT251017T18	1.500.000	10,70	30.12.2011	02.01.2012	1.501.319
TRT250412T11	380.000	9,50	30.12.2011	02.01.2012	380.297
<b>Toplam</b>	<b><u>1.880.000</u></b>				<b><u>1.881.616</u></b>

**7. FİNANSAL YATIRIMLAR**

a) Şirket'in dönen varlıklarda yer alan finansal yatırımları aşağıdadır:

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Hisse senetleri	199.402	3.099.263
Kamu kesimi menkul kıymetler	---	2.596.552
Hisse senedi değer artışı	---	858
Hisse senedi değer düşüklüğü	(74.900)	(527.921)
Devlet tahvili değer artışı	---	55.229
Devlet tahvili değer düşüklüğü	---	(9.019)
Özel kesim menkul kıymetler	159.420	154.302
Diğer Menkul Kıymetler (Fonlar)	<u>123.737</u>	---
<b>Toplam</b>	<b><u>407.659</u></b>	<b><u>5.369.264</u></b>

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
	<b>Maliyet Değeri</b>	<b>Piyasa Değeri</b>	<b>Maliyet Değeri</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Hisse senetleri	199.402	124.502	3.099.263	2.572.200
Kamu kesimi menkul kıymetler	-	-	2.596.552	2.642.762
<b>Toplam</b>	<b>199.402</b>	<b>124.502</b>	<b>5.695.815</b>	<b>5.214.962</b>

**30 Eylül 2012****Yerli Hisse senetleri**

	<b>Adet</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Borova Yapı	150.000	199.400	124.500
İzmir Demir Çelik	0,50	2	2
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>199.402</b>	<b>124.502</b>

**31 Aralık 2011****Yerli Hisse senetleri**

	<b>Adet</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Eczacıbaşı Yatırım	70.000	376.755	284.200
Ülker Bisküvi	130.000	745.300	691.600
Tav Havalimanları	20.000	159.542	160.400
Migros Ticaret	30.000	491.000	378.000
Akfen Holding	70.000	603.533	497.000
Bizim Mağazaları	30.000	723.133	561.000
<b>Toplam</b>	<b>350.000</b>	<b>3.099.263</b>	<b>2.572.200</b>

b) Şirketin duran varlıklarda yer alan finansal yatırımları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Bağlı Menkul Kıymetler	5.000.000	---
İştirakler	7.238.400	---
İştirakler Değer Düşüş Karşılığı (-)	-139.200	---
<b>Toplam</b>	<b>12.099.200</b>	<b>---</b>

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
	<b>Maliyet Değeri</b>	<b>Piyasa Değeri</b>	<b>Maliyet Değeri</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Bağlı Menkul Kıymetler	5.000.000	5.000.000	0	0
İştirakler	7.238.400	7.099.200	0	0
<b>Toplam</b>	<b>12.238.400</b>	<b>12.099.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***30 Eylül 2012**

<b>Bağlı Menkul Kıymetler</b>	<b>Ödenmiş/ Çıkarılmış Sermayesi</b>	<b>Dagi Yatırım Holding'in Şirket Sermayesindeki Payı</b>	<b>Dagi Yatırım Holding'in Şirket Sermayesindeki Payı (%)</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Koç Haddecilik	41.000.000	1.025.000	2,5	5.000.000	5.000.000
<b>Toplam</b>	<b>41.000.000</b>	<b>1.025.000</b>	<b>2,5</b>	<b>5.000.000</b>	<b>5.000.000</b>

<b>İştirakler</b>	<b>Ödenmiş/ Çıkarılmış Sermayesi</b>	<b>Dagi Yatırım Holding'in Şirket Sermayesindeki Payı</b>	<b>Dagi Yatırım Holding'in Şirket Sermayesindeki Payı (%)</b>	<b>Maliyet</b>	<b>Piyasa Değeri</b>
Dagi Giyim	29.000.000	3.480.000	12	7.238.400	7.099.200
<b>Toplam</b>	<b>29.000.000</b>	<b>3.480.000</b>	<b>12</b>	<b>7.238.400</b>	<b>7.099.200</b>

<b>Genel Toplam</b>	<b>70.000.000</b>	<b>4.505.000</b>		<b>12.238.400</b>	<b>12.099.200</b>
---------------------	-------------------	------------------	--	-------------------	-------------------

**8. FİNANSAL BORÇLAR**

Kısa ve uzun vadeli finansal borçlar yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükler yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**10. TİCARİ ALACAKLAR ve TİCARİ BORÇLAR**

Kısa vadeli ticari alacaklar yoktur. (31.12.2011-Yoktur)

Uzun vadeli ticari alacaklar yoktur (31.12.2011-Yoktur).

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir.

<b>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</b>	<b>30 Haziran 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4.602	48
Diğer Ticari Borçlar	10.018	---
<b>Toplam</b>	<b>14.620</b>	<b>48</b>

Uzun vadeli ticari borçlar yoktur. (31.12.2011 – Yoktur).

**11. DİĞER ALACAKLAR ve DİĞER BORÇLAR**

<b>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Diğer çeşitli alacaklar	373	448
<b>Toplam</b>	<b>373</b>	<b>448</b>

**Uzun Vadeli Diğer Alacaklar**

Uzun vadeli diğer alacaklar yoktur (31.12.2011-Yoktur).

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

<b>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Personele Borçlar	17.737	---
Diğer Çeşitli Borçlar	4.000.009	---
Ödenecek Vergiler ve Fonlar	11.600	---
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	5.127	---
Satıcılar	---	6.438
<b>Toplam</b>	<b>4.034.473</b>	<b>6.438</b>

Diğer Çeşitli Borçlar rakamı aşağıdaki hesaplardan oluşmaktadır:

	<b>30 Eylül 2012</b>
Adil Koç	1.000.000
Mehmet Koç	1.000.000
Eyyüp Koç	1.000.000
Derya Koç	1.000.000
Ödenecek Temettüleri	9
<b>Toplam</b>	<b>4.000.009</b>

Dagi Yatırım Holding'in yatırım holding faaliyetleri kapsamında Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 29.000.000 TL ödenmiş sermayesi içerisinde toplamda %12'sine tekabül eden 3.480.000 TL adet hissesinin şirket ortaklarından satın alınmasına karar verilmiştir. Satış esnasında toplam satış bedeli 7.238.400 TL olarak belirlenmiş, ödenen peşinat sonrası borç 4.000.000 TL olarak kalmıştır.

Uzun vadeli diğer borçlar yoktur (31.12.2011-Yoktur).

**12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR ve BORÇLAR**

Kısa ve uzun vadeli finans sektörü faaliyetinden alacaklar ve borçlar yoktur (31.12.2011-Yoktur).

**13. STOKLAR**

Stoklar yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**14. CANLI VARLIKLAR**

Kısa ve uzun vadeli canlı varlıklar yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR**

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEREN YATIRIMLAR**

Öz kaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar yoktur (31.12.2011– Yoktur).

**17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Kısa ve uzun vadeli yatırım amaçlı gayrimenkuller yoktur (31.12.2011– Yoktur).

**18. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket dökümü aşağıdadır:

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

<b><u>Maddi duran varlıklar</u></b>	<b><u>01.01.2012</u></b>	<b><u>Giriş</u></b>	<b><u>Çıkış</u></b>	<b><u>30.09.2012</u></b>
Demirbaşlar	113.989	14.384	---	128.373
<b>Toplam</b>	<b>113.989</b>	<b>14.384</b>	<b>---</b>	<b>128.373</b>

**Birikmiş amortismanlar (-)**

Demirbaşlar amortismanı (-)	(111.600)	(2.388)	---	(113.988)
<b>Toplam</b>	<b>(111.600)</b>	<b>(2.388)</b>	<b>---</b>	<b>(113.988)</b>
<b>Net Tutar</b>	<b>2.389</b>	<b>11.996</b>	<b>---</b>	<b>14.385</b>

Şirket'in 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar hareket dökümü aşağıdadır:

<b><u>Maddi duran varlıklar</u></b>	<b><u>01.01.2011</u></b>	<b><u>Giriş</u></b>	<b><u>Çıkış</u></b>	<b><u>31.12.2011</u></b>
Demirbaşlar	112.741	1.248	---	113.989
<b>Toplam</b>	<b>112.741</b>	<b>1.248</b>	<b>---</b>	<b>113.989</b>

**Birikmiş amortismanlar (-)**

Demirbaşlar amortismanı (-)	(110.779)	(821)	---	(111.600)
<b>Toplam</b>	<b>(110.779)</b>	<b>(821)</b>	<b>---</b>	<b>(111.600)</b>
<b>Net Tutar</b>	<b>1.962</b>	<b>427</b>	<b>---</b>	<b>2.389</b>

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde 3.350 TL sigorta poliçesi bulunmaktadır (31 Aralık 2011 – 1.800TL). 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde ipotek ve rehin bulunmamaktadır.

**19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket dökümü aşağıdadır:

<b><u>Maddi olmayan duran varlıklar</u></b>	<b><u>01.01.2012</u></b>	<b><u>Giriş</u></b>	<b><u>Çıkış</u></b>	<b><u>30.09.2012</u></b>
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	2.821	4.673	-	7.494
<b>Toplam</b>	<b>2.821</b>	<b>4.673</b>	<b>-</b>	<b>7.494</b>

**Birikmiş amortismanlar (-)**

Diğer maddi olmayan duran varlıklar amortismanı (-)	(2.821)	(778)	-	(3.599)
<b>Toplam</b>	<b>(2.821)</b>	<b>(778)</b>	<b>-</b>	<b>(3.599)</b>
<b>Net Tutar</b>	<b>-</b>	<b>3.895</b>	<b>-</b>	<b>3.895</b>

Şirket'in 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar hareket dökümü aşağıdadır:

<b><u>Maddi olmayan duran varlıklar</u></b>	<b><u>01.01.2011</u></b>	<b><u>Giriş</u></b>	<b><u>Çıkış</u></b>	<b><u>31.12.2011</u></b>
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	2.821	-	-	2.821
<b>Toplam</b>	<b>2.821</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.821</b>

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***Birikmiş amortismanlar (-)**

Diğer maddi olmayan duran varlıklar amortismanı (-)	(2.821)	-	-	(2.821)
<b>Toplam</b>	<b>(2.821)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.821)</b>
<b>Net Tutar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**20. ŞEREFİYE**

Şerefiye yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Devlet teşvik ve yardımları yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**22. BORÇ KARŞILIKLARI / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

<b>a) Kısa Vadeli Borç Karşılıkları</b>	<b><u>30 Eylül 2012</u></b>	<b><u>31 Aralık 2011</u></b>
Ödenecek vergi ve yükümlülükler	-	29.889
Ödenecek sosyal sigorta primleri	-	3.426
Diğer Borç ve Gider karşılıkları	-	6.968
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>40.283</b>

**b) Uzun Vadeli Borç Karşılıkları**

Uzun vadeli borç karşılıkları yoktur (31.12.2011– Yoktur).

**Finansal Tablolara Yansıtılmayan Koşullu Varlık ve Yükümlülükler**

T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından, tüm menkul kıymet yatırım ortaklıkları sektörünü kapsayan ve 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 hesap dönemleri için Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisi (BSMV) açısından inceleme başlatılmıştır. Sektördeki firmalar faaliyet konularının BSMV yaratan işlemler ihtiva etmediği yönündeki görüşlerinden hareketle, 2003 - 2007 yılları arasındaki işlemleri üzerinden BSMV hesaplamamış ve ödememiştir.

T.C. Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığının, Şirket'in 2003 - 2007 hesap dönemleri için yapmış olduğu inceleme sonucunda, 447.214 TL vergi aslı ve 447.324 TL usulsüzlük ve vergi ziyayı cezası kesilmiş olup, Şirket'e 6, 8 ve 12 Ağustos 2008 tarihlerinde tebliğ edilmiştir. Tebligat sonrası İstanbul Vergi Dairesi Başkanlığı Uzlaşma komisyonu ile yapılan uzlaşma görüşmesi sonucunda BSMV vergi aslının %70 oranında indirilmesi ve vergi ziyayı cezasının da tamamen kaldırılması karara bağlanmıştır. Bu karar sonucunda Şirket, vergi dairelerine 18 Aralık 2008 ve 26 Aralık 2008 tarihlerinde toplam 260.811 TL tutarında vergi cezası ödemesi yapmıştır.

28 Şubat 2009 Tarihli ve 27155 Sayılı T.C. Resmî Gazetesinde yayımlanan, Madde 32-(8) bendinde yapılan değişiklik üzerine, 6802 sayılı Gider Vergileri Kanununun 29'uncu maddesinin birinci fıkrasının (t) bendinde yer alan hususlara ilişkin olarak Menkul Kıymet Yatırım Ortaklıkları sermaye piyasalarında yaptıkları işlemler nedeniyle elde ettikleri kazançlar üzerinden Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisinden (BSMV) müstesnadır.

Portföy işletmeciliği kazançlarının Banka ve Sigorta Muameleleri Vergisine tabi olmaması nedeniyle, Şirket tarafından Ocak 2008 ile Şubat 2009 dönemleri arasında Maslak Vergi Dairesi Müdürlüğü'ne karşı açılmış, 88.617 TL tutarında toplam 14 tane dava bulunmaktadır. Söz konusu davalardan dokuz tanesi şirket lehine, üç tanesi şirket aleyhine sonuçlanmıştır. Aleyhe sonuçlanan davalarla ilgili BSMV'ler için şirket, beyan döneminde ihtirazi kayıtlarla ödemede bulunduğu için karşılık ayırmamıştır.

**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***23. TAAHHÜTLER**

Şirket'in taahhütleri yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI)**

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	-	17.616
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>17.616</b>

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran yada emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Hesaplama yapılırken aylık kıdem tazminatı tavanı aşılmamaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla belirlenen kıdem tazminatı tavanı aylık 3.034 TL'dir. (31 Aralık 2011: 2.732 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla bir yıllık hizmet süresini dolduran personel olmadığından karşılık hesaplanmamıştır. (31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla karşılıklar, %4,20 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır )

	<u>01 Ocak- 30 Eylül 2012</u>	<u>01 Ocak- 31 Aralık 2011</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	17.616	17.901
Hizmet maliyeti/iptali(-)	-	8.723
Faiz maliyeti	-	-
Ödenen tazminat	(17.616)	(9.008)
<b>Dönem sonu itibarıyla karşılık</b>	<b>-</b>	<b>17.616</b>

**25. EMEKLİLİK PLANLARI**

Şirket'in emeklilik planları yoktur. (31.12.2011 – Yoktur).

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Verilen Sipariş Avansları	3.712	-
Gelecek aylara ait giderler	-	11.264
Devreden KDV	3.310	-
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	8.153	-
Personele verilen avanslar	-	3.500
<b>Toplam</b>	<b>15.175</b>	<b>14.764</b>

**Diğer Duran Varlıklar**

Diğer duran varlıklar yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler**

Diğer kısa vadeli yükümlülükler yoktur (31.12.2011 -Yoktur).

**Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler**

Diğer uzun vadeli yükümlülükler yoktur (31.12.2011 -Yoktur).

**27. ÖZKAYNAKLAR****Sermaye Yapısı**

	<b>30 Haziran 2012</b>	<b>Pay Oranı (%)</b>	<b>31 Aralık 2011</b>	<b>PayOranı (%)</b>
Dagi Giyim Sanayi A.Ş.	1.569.831	43,61	-	--
Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş.-Geri Alım İşlemleri	-	-	306.000	8,5
Standart Ünlü Menkul Değerler A.Ş.	-	-	413.423	11,48
Doğu Batı San.Ürünleri İhr. ve İth.A.Ş.	-	-	360.000	10
Yıldız Holding A.Ş.	-	-	589.112	16,36
Farmamak Amb.Mad.ve	-	-	-	-
Amb.Mak.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-
Besler Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş. Diğer	-	-	270.000	7,5
Diğer	2.030.169	56,39	1.661.465	46,16
<b>Toplam</b>	<b>3.600.000</b>	<b>100</b>	<b>3.600.000</b>	<b>100</b>

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi 3.600.000 TL'dir.

Dagi Yatırım Holding A.Ş. 100.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 3.600.000 TL çıkarılmış sermayesinin 7.200.000 TL'si rüçhan hakkı kullanılmak suretiyle bedelli, 3.600.000 TL'si iç kaynaklardan bedelsiz olmak üzere toplam 10.800.000 TL artırılarak 14.400.000 TL'ye çıkarılmasına ilişkin olarak 21.09.2012 tarihinde Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunmuştur.



**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Arttırım Öncesi Toplam Ödenmiş Sermaye	3.600.000
Arttırım Sonrası Toplam Ödenmiş Sermaye	<u>14.400.000</u>
<b>Toplam Sermaye Arttırımı</b>	<b>10.800.000</b>

Bedelsiz Arttırım Tutarı	3.600.000
Olağanüstü Yedeklerden Arttırım	1.648.120
Özsermaye Enf. Düz. Olumlu Farkları	1.655.450
Geri Satılan Şirket Kendi His. Satış Karları	296.430
Bedelli Arttırım Tutarı	<u>7.200.000</u>
<b>Toplam Sermaye Arttırımı</b>	<b>10.800.000</b>

Şirket, 29.03.2011 tarihinde yapılan 2010 yılı Olağan Genel Kurul'unda kabul edilen Geri Alım Programı çerçevesinde 16.08.2011 tarihinden itibaren Hisse Geri Alım işlemlerine başlamış ve 31.12.2011 tarihine kadar 306.000 Adet/Nominal TACYO hisse senedini 524.917,34 TL değerle satın almıştır. Söz konusu hisse senetleri 31.12.2011 tarihli bilançonun Özkaynaklar kısmında Geri Satın Alınan Şirket Hisseleri adı altında gösterilmiştir.

2012 yılında da TACYO hisse senetlerinin alımına devam edilmiş ve 12.01.2012 tarihi itibarıyla ilave 54.000 Adet/Nominal hisse senedi satın alınarak, semayenin %10'una tekabül eden toplam 360.000 Adet/Nominal TACYO hisse senedinin İMKB'ından geri satın alınması sağlanmıştır. Herbir geri satın alma işlemi ilgili tarihlerde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda, yapılan işlemleri kamuoyuna duyurulmuştur.

Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. geri satın aldığı TACYO hisse senetlerinin, 11.06.2012 tarihinde 34.838 adedinin 2,70-2,78 TL fiyat aralığından ve 13.06.2012 ve 14.06.2012 tarihlerinde ise 2,48-2,65 fiyat aralığından 325.162 adedinin (toplam 360.000 adet) satışını gerçekleştirmiştir. Söz konusu satış işlemlerini Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda, 12.06.2012 ve 14.06.2012 tarihlerinde kamuoyuna duyurmuştur.

360.000 Adet/Nominal geri satın alınan TACYO hisse senetlerinin toplam değeri 618.198,88 TL iken, satış esnasında değeri 914.629,14 TL olmuş ve satış sırasında oluşan kazanç, 296.430 TL olarak 30 Eylül 2012 tarihli bilançoda Özkaynaklar bölümünde Geri Satın Alınan Şirket Hisseleri olarak yer almıştır.

<b><u>Geri alınan Şirket hisseleri</u></b>	<b><u>30 Eylül 2012</u></b>	<b><u>31 Aralık 2011</u></b>
Geri alınan şirket hisseleri	-	(524.917)
<b>Geri alınan şirket hisseleri satış karı</b>	<b>296.430</b>	<b>-</b>
<b>Toplam</b>	<b>296.430</b>	<b>(524.917)</b>

Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi yoktur (31.12.2011– Yoktur).

<b><u>Hisse Senedi İhraç Primleri</u></b>	<b><u>30 Eylül 2012</u></b>	<b><u>31 Aralık 2011</u></b>
Hisse senedi ihraç primleri	6.131	6.131
<b>Toplam</b>	<b>6.131</b>	<b>6.131</b>

Değer artış fonları yoktur (31.12.2011– Yoktur).

Yabancı para çevrim farkları yoktur (31.12.2011 – Yoktur).

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

<b><u>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</u></b>	<b><u>30 Eylül 2012</u></b>	<b><u>31 Aralık 2011</u></b>
Yasal yedekler	820.554	820.554
<b>Toplam</b>	<b>820.554</b>	<b>820.554</b>

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabirler.

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karından yıllık %5 oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

<b><u>Geçmiş Yıllar Karı / (Zararı)</u></b>	<b><u>30 Eylül 2012</u></b>	<b><u>31 Aralık 2011</u></b>
Olağanüstü yedekler	2.750.789	2.644.345
Geçmiş yıllar karı / (zararı)	<u>(1.102.669)</u>	<u>111.638</u>
<b>Toplam</b>	<b>1.648.120</b>	<b>2.755.983</b>

Dagi Yatırım Holding A.Ş.'nin sermaye düzeltmesi olumlu farkı 1.655.953 TL'dir. (31.12.2011-1.655.953)

**28. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)**

Şirket'in, 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından cari dönemde durdurulan faaliyetlere ilişkin önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır. (Not:2.03 ve Not:34)

Şirket'in statü değişikliği sonrası, 27.07.2012 – 30.09.2012 döneminde Satışları ve Satışların Maliyeti bulunmamaktadır.

**29. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (-)**

	<b><u>01.01.- 30.09.2012</u></b>	<b><u>01.07.- 30.09.2012</u></b>	<b><u>01.01.- 30.09.2011</u></b>	<b><u>01.07.- 30.09.2011</u></b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	(51.939)	(51.939)	---	---
<b>Toplam</b>	<b>(51.939)</b>	<b>(51.939)</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

Şirket'in, 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından cari dönemde durdurulan faaliyetlere ilişkin önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır. (Not:2.03 ve Not:34)

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

	<b>01.01.-</b>	<b>01.07.-</b>	<b>01.01.-</b>	<b>01.07.-</b>
	<b>30.09.2012</b>	<b>30.09.2012</b>	<b>30.09.2011</b>	<b>30.09.2011</b>
<b>Genel Yönetim Giderleri (-)</b>				
Personel giderleri	(32.476)	(32.476)	---	---
Müşavirlik giderleri	(11.642)	(11.642)	---	---
Kira giderleri	(3.900)	(3.900)	---	---
Bilgi işlem giderleri	(142)	(142)	---	---
Vergi, resim ve harç giderleri (BSMV)	(1.205)	(1.205)	---	---
Amortisman giderleri	(938)	(938)	---	---
Diğer	(1.636)	(1.636)	---	---
<b>Toplam</b>	<b>(51.939)</b>	<b>(51.939)</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

**31. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)**

<b>Diğer Faaliyet Giderleri</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>30 Eylül 2011</b>
Komisyon Giderleri	14.747	---

Şirket'in, 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuştur.

Diğer faaliyet gelirleri bulunmamaktadır.

**32. FİNANSAL GELİRLER**

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>30 Eylül 2011</b>
<b>Finansal Gelirler</b>		
Faiz Gelirleri	64.872	---
Menkul Kıymet Satış Karları	14.244	---
Reeskont Faiz Gelirleri	<u>3.046</u>	---
<b>Toplam</b>	<b>82.162</b>	<b>---</b>

Şirket'in, 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuştur.

**33. FİNANSAL GİDERLER (-)**

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>30 Eylül 2011</b>
<b>Finansal Giderler</b>		
Menkul Kıymet Satış Zararları	78.878	---
Reeskont Faiz Giderleri	160.200	---
K.V. Borçlanma Giderleri	14.875	---
<b>Toplam</b>	<b>253.953</b>	<b>---</b>

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

Şirket'in, 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuştur.

**34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER**

Şirket'in "Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı" statüsünden "Yatırım Holding" statüsüne geçilmesine ilişkin başvurusuna, Sermaye Piyasası Kurulu Karar Organı'nın 07.06.2012 tarih ve 2012/23 sayılı Haftalık Bülten ile izin verildiği bildirilmiştir. Şirketin talebi doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu, 08 Haziran 2012 tarih ve B.02.6.SP.K.015.00-320.99-496 Sayılı yazısı ile esas sözleşmenin yatırım ortaklığı statüsünden çıkacak şekilde değiştirilerek, şirketin yeni ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş. olmasına ve kayıtlı sermaye tavanının da 100.000.000 TL olmasına izin vermiştir.

Şirket, 31.07.2012 tarihinde Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. olan eski ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş. olarak değiştirildiğine ilişkin özel durum açıklamasını Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda kamuoyuna duyurmuştur.

Söz konusu değişiklikler, 24.07.2012 tarihli olağan genel kurul kararının 27.07.2012 tarihinde tescil edilmesiyle 02.08.2012 tarih ve 8125 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır. Şirket'in İstanbul Menkul Kıymetler Borsasındaki işlem kodu olan TACYO.E, DAGHL olarak değişmiştir.

Söz konusu statü değişikliği nedeniyle ekteki mali tablolarda Menkul Kıymet Yatırım Ortaklığı statüsü taşıdığı 01.01.2012-26.07.2012 dönemi faaliyet sonuçları, TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı kapsamında gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kaleminde sunulmuş olup, ayrıca cari dönem mali tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından sözkonusu bağlı ortaklığa ait önceki dönem faaliyet sonuçları da sözkonusu standart kapsamında önceki dönem gelir tablosunda Durdurulan Faaliyetler kalemi içerisinde yeniden sınıflandırılmıştır. **(Not:34)**

	<b>01.01.2012- 30.09.2012</b>	<b>01.07.2012- 30.09.2012</b>	<b>01.01.2011- 30.09.2011</b>	<b>01.07.2011- 30.09.2011</b>
Satış Gelirleri	454.965.000	128.096.136	499.798.660	167.274.313
Satışların Maliyeti (-)	(454.000.930)	(128.118.693)	(499.986.144)	(167.605.252)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Gider.(-), net	35.431	4.286	1.457	17.419
<b>Ticari Faaliyetlerden Kar (Zarar)</b>	<b>999.501</b>	<b>(18.271)</b>	<b>(186.027)</b>	<b>(313.520)</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(49.099)	(3.234)	(199.412)	(56.321)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(180.051)	(23.157)	(247.373)	(82.231)
Diğer Faaliyet Gelirleri	---	---	---	---
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(28.870)	(28.870)	---	---
<b>Faaliyet Karı / (Zararı)</b>	<b>741.481</b>	<b>(73.532)</b>	<b>(632.812)</b>	<b>(452.072)</b>
Finansal Gelirler	---	---	56	56
<b>Dönem Karı / Zararı (-)</b>	<b>741.481</b>	<b>(73.532)</b>	<b>(632.756)</b>	<b>(452.016)</b>
<b>Durdurulan Faaliyet Dönem Karı (Zararı)</b>	<b>741.481</b>	<b>(73.532)</b>	<b>(632.756)</b>	<b>(452.016)</b>

## **DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**

### **30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**

### **FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

## **35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ**

Kurumlar Vergisi Kanununun 5-d/1 istisnalar maddesi gereğince Menkul Kıymetler Yatırım Fonları ve Ortaklıklarının portföy işletmeciliğinden doğan kazançları Kurumlar vergisinden müstesnadır. Bundan dolayı söz konusu muafiyet kapsamında, Şirket'in faaliyet konusunu değiştirmiş olduğu tarih olan 26.07.2012'ye kadar finansal tablolarda kurumlar vergisi karşılığı ve ertelenmiş vergi karşılığı hesaplanmamıştır (Not 35).

Bu tarihten sonra söz konusu muafiyet ortadan kalkmış ve mali tablolarda 26.07.2012 tarihinden sonraki kazanç ve kayıplar için ertelenmiş vergi ve kurumlar vergisi hesaplanmıştır.

#### *Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranları:*

21.06.2006 tarihli resmi gazetede yayınlanarak 2006 yılı kazançlarına da uygulanmak üzere yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile kurumlar vergisi oranı % 20 olarak tespit edilmiştir. Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20.Maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

#### *Gelir Vergisi Stopajı:*

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır.

Şirket 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 26.07.2012 tarihine kadar olan kazançları Kurumlar Vergisinden müstesna olduğundan ve bu tarihten sonraki faaliyetlerinden dolayı dönem zararı olduğundan cari dönem kurumlar vergisi karşılığı hesaplanmamıştır. ( 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla şirket kurumlar vergisinden müstesna olduğundan kurumlar vergisi karşılığı hesaplanmamıştır. )

#### *ii) Ertelenmiş Vergi:*

Şirketin vergiye esas yasal mali tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

-Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		30 Eylül 2011	
	Geçici Farklar	Ert.Vergi Varlık ve Yük.	Geçici Farklar	Ert.Vergi Varlık ve Yük.
<b>ERTELENMİŞ VERGİ</b>				
a- Kıdem Tazminatı Karşılığı	---	---	---	---
b-Kıdem Teşvik ve izin karş.	---	---	---	---
b- Gider Tahakkuk ve Karşılıkları	---	---	---	---
c- Alac.Rees./Ş.A.K.	---	---	---	---
d-Stoklar /SDDK	---	---	---	---
e-Kısa Vadeli ve Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar	214.100	42.820		
g-Devlet Teşvikleri	---	---	---	---
h-Geçmiş Yıl Zararı	---	---	---	---
i- Diğer	---	---	---	---
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>	<b>214.100</b>	<b>42.820</b>	---	---
a-Borç Rees./Değerleme	---	---	---	---
b-Maddi olmayan Duran Varlıklar	390	78	---	---
f-Maddi duran Varlıklar	1.355	271	---	---
c- Diğer	---	---	---	---
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>	<b>1.744</b>	<b>349</b>	---	---
<b>Net Ertelenen Vergi Varlığı</b>	<b>212.356</b>	<b>42.471</b>	---	---

-Bilançoya yansıtılan ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	31.12.2011
Dönem Başı Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	---	---
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	42.471	---
<b>Dönem Sonu Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)</b>	<b>42.471</b>	---

-Gelir tablosuna yansıtılan net ertelenmiş vergi hareket tablosu ise aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş vergi varlık/ yükümlülük hareketi	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
1 Ocak açılış bakiyesi (Kısa Vadeli+Uzun Vadeli)	---	---
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	42.471	---
<b>Kapanış Bakiyesi</b>	<b>42.471</b>	---

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***Sonuç olarak,**

Cari yıl kurumlar vergisi	---	---
Ertelenmiş vergi gideri	42.471	---
<b>Toplam Vergi Gelir/Gideri</b>	<b>42.471</b>	<b>---</b>

**36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ /SEYRELTİLMİŞ HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

	01.01.-	01.07.-	01.01.-	01.07.-
	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2012</u>	<u>30.09.2011</u>	<u>30.09.2011</u>
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	360.000.000	360.000.000	360.000.000	360.000.000
Net dönem karı(zararı) (TL)	545.476	(269.537)	(632.756)	(452.016)
Hisse başına kazanç / (kayıp)	0,001515	(0,000749)	(0,001758)	(0,001256)

**37. İLİŞKİLİ TARAFLAR**

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler, Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler ve iştirakler ilişkili taraflar olarak kabul edilmişlerdir.

İlişkili taraflardan alacaklar yoktur (31.12.2011– Yoktur)

<b>Ortaklara Borçlar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Ortaklara ödenecek temettüleri	9	9
Yıldız Holding A.Ş.	-	39
Adil Koç	1.000.000	-
Mehmet Koç	1.000.000	-
Eyyüp Koç	1.000.000	-
Derya Koç	1.000.000	-
<b>Toplam</b>	<b>1.000.009</b>	<b>48</b>

Dagi Yatırım Holding A.Ş. 24.09.2012 tarihinde aldığı Yönetim Kurulu Kararı ile Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin 29.000.000.-TL ödenmiş sermayesi içerisinde toplamda %12 sine tekabül eden 3.480.000.-TL adet hissesinin şirket ortaklarından satın alınmasına karar vermiştir. Pay başına 2.08 TL fiyattan gerçekleşen satın alma işleminde toplam 7.238.400.-TL tutan satın alma bedelinin 3.238.400.-TL'si özkaynaklardan karşılanmak suretiyle 26.09.2012 tarihinde hissedarlara banka kanalıyla ödenmiştir. Kalan 4.000.000.-TL bakiye 30.11.2012 tarihinde hissedarlara ayrıca ödenecektir.

	01.01.-	01.07.-	01.01.-	01.07.-
<b>İlişkili taraflardan alınan hizmetler</b>	<b><u>30.09.2012</u></b>	<b><u>30.09.2012</u></b>	<b><u>30.09.2011</u></b>	<b><u>30.09.2011</u></b>
Portföy yönetim ücreti giderleri (*)	32.532	0	134.728	41.993
Komisyon giderleri (kurtaj gideri) (**)	12.364	0	60.449	13.672
Kira gideri ve ortak kullanım gideri	9.611	3.900	14.179	4.885
Verilen diğer komisyonlar	969	0	3.756	177
<b>Toplam</b>	<b>55.476</b>	<b>3.900</b>	<b>213.112</b>	<b>60.727</b>

**DAĞI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

(\*) Şirket ile Standard Ünlü Menkul Değerler AŞ arasında, 24 Ocak 2006 tarihinde Şirket'e ait portföyün yönetimi hususunda portföy yöneticiliği çerçeve sözleşmesi imzalanmıştır. Standard Ünlü Menkul Değerler AŞ, bu anlaşma çerçevesinde 31 Mart 2008 tarihine kadar Şirket'e ait portföyü vekil sıfatıyla yönetmiştir.

1 Nisan 2008 tarihi itibarıyla yapılan portföy yöneticiliği sözleşmesine istinaden Şirket'e ait portföyün yönetimi Standard Ünlü Menkul Değerler AŞ'den Standard Ünlü Portföy Yönetimi AŞ'ye geçmiştir ve Şirket'e ait portföyün yönetimi Standard Ünlü Portföy Yönetimi AŞ tarafından vekil sıfatıyla yönetilmeye başlanmıştır. Portföy yönetim işlemi, Dagı Yatırım Holding A.Ş.nin 26.07.2012 tarihinde yatırım ortaklığı statüsünden çıkmasıyla sona ermiştir.

(\*\*) Hisse senetleri, devlet tahvili, hazine bonusu, ters repo işlemlerinden kaynaklanan komisyonlardan oluşmaktadır.

<b>Üst düzey yöneticilere ödenen maaş ve ücretler:</b>	<b>01.01.- 30.09.2012</b>	<b>01.07.- 30.09.2012</b>	<b>01.01.- 30.09.2011</b>	<b>01.07.- 30.09.2011</b>
Ortaklara sağlanan kısa vadeli	-	-	-	-
Faydalar	-	-	-	-
-Huzur hakkı	15.000	15.000	-	-
-Ücretler - (Not: Genel Müdüre yapılan ödemeler)	96.770	49.527	106.278	23.152
İşten ayrılma sonrası faydalar	-	-	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-	-	-
İşten çıkarma nedeniyle sağlanan Faydalar	-	-	-	-
Hisse bazlı ödemeler.	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>111.770</b>	<b>64.527</b>	<b>106.278</b>	<b>23.152</b>

**38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**

Şirket, finansal araçlarından kaynaklanan en önemli riskleri faiz oranı riski ve likidite riskidir.

**Faiz oranı riski**

Faiz riski, faiz oranlarındaki değişimlerin finansal tabloları etkileme olasılığından kaynaklanmaktadır. Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Tanımlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmama ile beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile riski yönetmektedir.

**Likidite risk yönetimi**

Likidite riski bir şirketin fonlama ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredilerin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Şirket, tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmektedir.



**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir.

	<b>30 Eylül 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Dönen Varlıklar	461.807	7.267.837
Kısa Vadeli Borçlar	4.049.092	46.769
<b>Dönen Varlıklar/ Kısa Vadeli Borçlar</b>	<b>0,114</b>	<b>155,40</b>

**Kredi riski**

Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. Şirket'in finansal araçlardan dolayı maruz kaldığı kredi riskine ilişkin detaylı bilgi aşağıdaki tablolarda verilmiştir.

**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri**

30 Eylül 2012 Cari Dönem	Alacaklar				Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Ters Repo	Diğer
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski</b>	-	-	-	373	12.506.859		38.600
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	373	5.283.157		38.600
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	7.223.702	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	7.437.802	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	(214.100)	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-	-

**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ Finansal Araç Türleri İtibariyle Maruz Kalınan Kredi Riskleri**

31 Aralık 2011 Önceki Dönem	Alacaklar				Finansal Yatırımlar	Nakit ve Nakit Benzerleri	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			Ters Repo	Diğer
	İlişkili Taraflar	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski</b>	-	-	-	448	5.214.962	1.881.616	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	448	5.214.962	1.881.616	-
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-	-

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***38.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri**

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkları yoktur. (31 Aralık 2011 -Yoktur.)

**Likidite riskine ilişkin açıklamalar****30 Haziran 2012**

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>4.049.092</b>	<b>4.049.092</b>	<b>4.049.092</b>	-	-	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	14.620	14.620	14.620	-	-	-
Diğer borçlar	4.034.472	4.034.472	4.034.472	-	-	-

**31 Aralık 2011**

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>6.486</b>	<b>6.486</b>	<b>6.486</b>	-	-	-
Banka kredileri	-	-	-	-	-	-
Borçlanma senedi ihraçları	-	-	-	-	-	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-	-	-
Ticari borçlar	48	48	48	-	-	-
Diğer borçlar	6.438	6.438	6.438	-	-	-

**Kur riski**

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülükler sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir.

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülükleri yoktur.

(Şirket'in 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle yabancı para cinsinden varlıkları ve yükümlülükleri yoktur.)

**DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.****30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***38.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****Faiz Riski**

<b>Faiz Pozisyonu Tablosu</b>		<b>Cari Dönem</b>	<b>Önceki Dönem</b>
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	12.506.859	7.250.880
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler		-	-
<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		-	-

**Piyasa riski**

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir. Şirket faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Şirket menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek önceki yılda olduğu gibi, maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Şirket Yönetim Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte, menkul kıymet portföyü, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

**39. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

Şirket'in finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki uygulaması bulunmamaktadır.

**40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Mali tabloları etkileyecek bir olay bulunmamaktadır.

(31.12.2011- Kıdem tazminat tavanı 01.01.2012 tarihinden itibaren 2.917,27 TL olmuştur.)

**41. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR,**

a) 26.07.2012 tarihine kadar Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. olarak faaliyet göstermekte olan şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na, menkul kıymet yatırım ortaklığı statüsünden çıkılması kapsamında esas sözleşmesinde çeşitli değişiklikler yaparak faaliyet konusunun ve faaliyet konusuna paralel olarak ticaret ünvanının "Dagi Yatırım Holding A.Ş." olarak değiştirilmesi ve kayıtlı sermaye tavanının 20.000.000 TL den 100.000.000 TL ye artırılması konusunda talepte bulunmuştur.

**DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.**  
**30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

*(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)*

Şirketin talebi doğrultusunda Sermaye Piyasası Kurulu, 08 Haziran 2012 tarih ve B.02.6.SP.K.015.00-320.99-496 Sayılı yazısı ile esas sözleşmenin yatırım ortaklığı statüsünden çıkacak şekilde değiştirilerek, şirketin yeni ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş. olmasına ve kayıtlı sermaye tavanının da 100.000.000 TL olmasına izin vermiştir.

Şirket, 31.07.2012 tarihinde Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. olan eski ünvanının Dagi Yatırım Holding A.Ş. olarak değiştirildiğine ilişkin özel durum açıklamasını Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda kamuoyuna duyurmuştur.

Söz konusu değişiklikler, 24.07.2012 tarihli olağan genel kurul kararının 27.07.2012 tarihinde tescil edilmesiyle 02.08.2012 tarih ve 8125 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmıştır. Bu tarihten itibaren şirkete ilişkin portföy değer tabloları ilan edilmeyecektir.

b) Finansal tablolar yayınlanmak üzere 01/11/2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Şirket Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.