

Adres : DUMLUPINAR BULVARI NO:252 (Eskişehir Yolu 9. Km) 06530 – ANKARA TELEFON : 0 312 218 20 00 FAKS : 0 312 218 20 11 www.tobb.org.tr

İSTANBUL

Sicil No: 317461

Ticaret Ünvanı
DAĞI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

1 Ocak 2012-31 Aralık 2012 Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetim Raporu

Dağı Yatırım Holding A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı'na
1 Ocak 2012-31 Aralık 2012 Hesap Dönemine Ait Bağımsız Denetim Raporu

Giriş

Dağı Yatırım Holding A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiştir.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmalarını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

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

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

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

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Dağı Yatırım Holding A.Ş.'nin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara dikkat çekmek isteriz:

- Şirketin ilişikteki 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile karşılaştırılmalı olarak sunulan 31 Aralık 2011 tarihli finansal tabloları başka bir bağımsız denetim firmasında denetlenmiş olup söz konusu finansal tablolar hakkında olumlu görüş bildirilmiştir.

- Şirket, Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. ünvanı ile faaliyet göstermekte iken, 2012 yılında 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 "Dağı Yatırım Holding A.Ş." olarak değiştirilmesi ve kayıtlı sermaye tavanının 20.000.000 TL den 100.000.000 TL ye artırılması konusunda talepte bulunmuştur.

Şirket'in 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 Dağı 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 Dağı 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.

İstanbul, 11 Mart 2013

Kavram Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş. Ö. Faik Yılmaz Sorumlu Ortak Başdenetçi Kaşe ve imza

Dağı Yatırım Holding A.Ş. 31 Aralık 2012 Tarihi İtibarıyla Konsolide Olmayan Bilanço
(Tüm tutarlar "TL" olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	DİPNOT	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
	REFERANSLARI	31.12.2012 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)	31.12.2011 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
DÖNEN VARLIKLAR		394.668	7.267.837
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	239.272	1.883.361
Finansal Yatırımlar	7	135.002	5.369.264
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	259	448
Stoklar	13	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	20.135	14.764
Ara Toplam		394.668	7.267.837
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	0	0
DURAN VARLIKLAR		12.534.864	2.389
Ticari Alacaklar	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar	11	0	0
Finansal Yatırımlar	7	5.000.000	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	7.517.992	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	13.366	2.389
Maddi Olmayan Varlıklar	19	3.505	0

Şerhiye	20	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	0	0
Diğer Duran Varlıklar	26	0	0
TOPLAM VARLIKLAR		12.929.532	7.270.226

Dağı Yatırım Holding A.Ş. 31 Aralık 2012 Tarihi İtibarıyla Konsolide Olmayan Bilanço
(Tüm tutarlar "TL" olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR	DİPNOT REFERANSLARI	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
		31.12.2012 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)	31.12.2011 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.058.635	46.769
Finansal Borçlar	8	4.024.884	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
-İlişkili Tarafalara Borçlar	10	9.045	48
-Diğer Ticari Borçlar	10	4.715	0
Diğer Borçlar	11	19.990	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		4.058.635	46.769
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yüküml.	34	0	0
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.707	17.616
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	2.401	17.616
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	48.306	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
ÖZKAYNAKLAR	27	8.820.190	7.205.841
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.820.190	7.205.841
Ödenmiş Sermaye		3.600.000	3.600.000
Geri Alınan Şirket Hisseleri		0	-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
Değer Artış Fonları		0	0
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
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		1.648.121	2.755.983
Net Dönem Karı / Zararı		793.001	-1.107.863
Azınlık Payları		0	0
TOPLAM KAYNAKLAR		12.929.532	7.270.226

Dağı Yatırım Holding A.Ş. 01 Ocak 2012-31 Aralık 2012 Tarihli Ara Hesap Dönemine Ait Konsolide Olmayan Kapsamlı Gelir Tablosu (Tüm tutarlar "TL" olarak gösterilmiştir.)

ESAS FAALİYET GELİRLERİ	DİPNOT REFERANS.	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM (Yeniden Sınıflandırılmış)
		01.01.2012-31.12.2012 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)	01.01.2011-31.12.2011 (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	28	0	0
Satışların Maliyeti (-)	28	0	0
Ticari faaliyetlerden brüt kar(zarar)		0	0
Faiz,ücret,prim,komisyon ve diğer gelirler		0	0
Faiz,ücret,prim,komisyon ve diğer gelirler (-)		0	0
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar (zarar)		0	0
BRÜT KAR/ZARAR		0	0
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	0	0
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	-136.690	0
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	0	0
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	15.876	0
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	-14.755	0
FAALİYET KARI / ZARARI		-135.570	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararındaki paylar (Esas faaliyet dışı) finansal gelirler (Esas faaliyet dışı) finansal giderler (-)	16	279.592	0
	32	84.941	0
	33	-129.137	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI		99.826	0
Sürdürülen Faaliyetler vergi gelir/gideri		-48.306	0
- Dönem vergi gelir/gideri	35	0	0
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	35	-48.306	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARİ/ZARARI		51.520	0
DURDURULAN FAALİYETLER		741.481	-1.107.863
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem kar/zararı	34	741.481	-1.107.863
DÖNEM KARİ/ZARARI		793.001	-1.107.863
Diğer Kapsamlı Gelir			
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim			
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim			
Finansal risken korunma fonundaki değişim			

(Devamı 186.Sayfada)