



Dagi Yatırım
Holding A.Ş.

YÖNETİM KURULU FAALİYET RAPORU

01.01.2022 - 31.12.2022

YÖNETİM KURULUNUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Dagi Yatırım Holding A.Ş.
Genel Kurulu'na

1) Görüş

Dagi Yatırım Holding A.Ş. ("Şirket") ile bağlı ortaklıkları ("Grup") 01/01/2022–31/12/2022 hesap dönemine ait tam set konsolide finansal tablolarını denetlemiş olduğumuzdan, bu hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu da denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun Grup'un durumu hakkında yaptığı irdelemeler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen tam set konsolide finansal tablolara ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

2) Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartları'na ("BDS'lere") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ve bağımsız denetimle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

3) Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz

Grup'un 01/01/2022–31/12/2022 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 9 Mart 2023 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

4) Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun ("TTK") 514 ve 516'ncı maddelerine ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne ("Tebliğ") göre yıllık faaliyet raporuyla ilgili olarak aşağıdakilerden sorumludur:

a) Yıllık faaliyet raporunu bilanço gününü izleyen ilk üç ay içinde hazırlar ve genel kurula sunar.

- b) Yıllık faaliyet raporunu; grubun o yıla ait faaliyetlerinin akışı ile her yönüyle konsolide finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtacak şekilde hazırlar. Bu raporda konsolide finansal durum, konsolide finansal tablolara göre değerlendirilir. Raporda ayrıca, grubun gelişmesine ve karşılaşması muhtemel risklere de açıkça işaret olunur. Bu konulara ilişkin yönetim kurulunun değerlendirmesi de raporda yer alır.
- c) Faaliyet raporu ayrıca aşağıdaki hususları da içerir:
- Faaliyet yılının sona ermesinden sonra grupta meydana gelen ve özel önem taşıyan olaylar,
 - Grubun araştırma ve geliştirme çalışmaları,
 - Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere ödenen ücret, prim, ikramiye gibi mali menfaatler, ödenekler, yolculuk, konaklama ve temsil giderleri, ayni ve nakdî imkânlar, sigortalar ve benzeri teminatlar.

Yönetim kurulu, faaliyet raporunu hazırlarken Ticaret Bakanlığı'nın ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

5) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

Amacımız, TTK hükümleri ve Tebliğ çerçevesinde yıllık faaliyet raporu içinde yer alan konsolide finansal bilgiler ile Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin, Grup'un denetlenen konsolide finansal tablolarıyla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermek ve bu görüşümüzü içeren bir rapor düzenlemektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartları'na ve BDS'lere uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanması ile bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgiler ve Yönetim Kurulu'nun yaptığı irdelemelerin konsolide finansal tablolarla ve denetim sırasında elde edilen bilgilerle tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirir.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Tolga Sirkecioğlu'dur.

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**



Tolga Sirkecioğlu, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Mart 2023

İÇİNDEKİLER

1) GENEL BİLGİLER

2) YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MADDİ HAKLAR

3) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

4) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

5) FİNANSAL DURUM

6) RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ

7) KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU

8) DİĞER HUSUSLAR

1) GENEL BİLGİLER

1.1. Raporun Dönemi

01.01.2022 – 31.12.2022 tarihleri arasındaki dönemi kapsamaktadır.

1.2. Ortaklık Hakkında Genel Bilgiler

Ünvanı	DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
Adresi	Birahane Sok.Koç Plaza No:3 K:4/5 Bomonti Şişli -İstanbul
Ticaret Sicil No	317461
Vergi No	8150069632
Web adresi	www.dagiholding.com
E-mail	info@dagiholding.com
Tel	0212 346 15 15
Faks	0212 346 15 17
Kayıtlı Sermaye Tavanı	80.000.000 TL
Çıkarılmış Sermaye	30.000.000 TL
Borsada İşlem Görebilen Pay	100%
Fiili Dolaşım Oranı	55%
Fiili Dolaşım Pay Tutarı TL	16.433.723,40

1.3. Ortaklık Yapısı ve İştirakler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihi itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	%	31 Aralık 2022	%	31 Aralık 2021
Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş.	25,23%	7.570.236	30,02%	3.242.048
Mahmut Nedim Koç	19,99%	4.518.228	19,99%	2.158.562
İbrahim Yurtseven	8,66%	2.597.111	8,61%	929.600
Diğer	46,12%	15.314.425	41,38%	4.469.790
	100,00%	30.000.000	100,00%	10.800.000

Sermayenin % 5 ve fazlasına Dolaylı Yoldan Sahip olan Gerçek ve Tüzel Kişiler:

	%	31 Aralık 2022	%	31 Aralık 2021
Dagi Yatırım Holding A.Ş.	1,33%	399.092	1,58%	170.916
Mahmut Nedim Koç	12,61%	3.783.571	14,42%	1.579.181

Bağlı Ortaklıklar, İştirak ve Bağlı Menkul Kıymetler

Şirketin 31.12.2022 ve 31.12.2021 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve finansman duran varlıkları hakkında bilgiler aşağıdaki gibidir.

Bağlı Ortaklıklar & Bağlı Menkul Kıymet	Ana faaliyeti	Ana faaliyet yeri	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
			Sermaye pay oranı (%)	Oy hakkı (%)	Sermaye pay oranı (%)	Oy hakkı (%)
Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş.	Giyim Eşyası Üretimi ve Perakende Mağazacılık	Türkiye	5,27	5,27	5,27	5,27
Eros Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Hazır Giyim ve Konfeksiyon	Türkiye	100	100	-	-

1.4. İmtiyazlı Paylar

İmtiyazlı pay yoktur.

1.5. Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yöneticiler ve Personel

1.5.1. Yönetim Kurulu

Şirketin 31.12.2022 tarihli Yönetim Kurulu üyeleri hakkında bilgiler ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanları aşağıdaki gibidir.

Adı Soyadı	Görevi	Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi	Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler
Mahmut Nedim Koç	Yönetim Kurulu Başkanı	5.03.2012	Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş Yönetim Kurulu Başkanı İzmir Demir Çelik A.Ş. de Yönetim Kurulu Üyesi Eros Teks. İnş. San. ve Ticaret A.Ş Başkanı
Barış Düzel	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	8.10.2021	Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Genel Müdür
Tamer Koç	Yönetim Kurulu Üyesi	16.09.2019	Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş Yönetim Kurulu Üyesi
Erkan Elyıldırım	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	16.04.2019	Avukat
İbrahim Çakır	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	28.12.2022	Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş Yönetim Kurulu Üyesi (Bağımsız) - Avukat

Mahmut Nedim KOÇ - Yönetim Kurulu Başkanı

Şanlıurfa’da 1965 yılında doğan Mahmut Nedim Koç 1986-1993 yıllarında Demir Çelik ürünleri imalatı ve ticareti yapmış, 1993 yılında kurucu ortağı ve yöneticisi olduğu Koç Metalurji A.Ş den sonra 2004 yılında Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu Başkanlığı görevini yürütmektedir.2012 yılının Mart ayında Dagi Yatırım Holding A.Ş nin Yönetim Kurulu Başkanlığına seçilmiştir.

Barış DÜZEL -Yönetim Kurulu Başkan Vekili

1982 yılı doğumlu Barış DÜZEL, 2005 Yılında Ankara Üniversitesi Siyasal Bilgiler Fakültesi İşletme bölümünden mezun olmuştur. 2005-2011 yılları arasında PwC (PricewaterhouseCoopers) Türkiye firmasında denetim asistanı olarak başladığı kariyerinde son olarak Denetim Müdürü pozisyonunda çalışmıştır. PwC ‘den sonra 1 yıl Turkcell’de Finansal Planlama biriminde çalışmış ve 2012 yılında DeFacto Perakende A.Ş.’ye katılmıştır. 2018 yılına kadar Defacto firmasında Denetim ve Gelir Koruma Direktörü, Yurtiçi Satış Direktörü, Yönetim Kurulu Danışmanı ve CEO Yardımcısı rollerinde hizmet vermiştir. Eylül 2018 itibariyle Koton Mağazacılık A.Ş. firmasında Yurtdışı Satış ve Yönetim Faaliyetlerinden sorumlu olarak doğrudan CEO’ya raporlamıştır. Barış DÜZEL, 2020 Yılı Ağustos ayından bu yana Dagi Giyim A.Ş’de Genel Müdür görevini yürütmekte olup 2021 yılı Ekim ayı itibariyle Dagi Giyim ve Dagi Yatırım Holding firmalarının Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Dagi Yatırım A.Ş’nin Genel Müdür görevlerini üstlenmiştir.

Tamer KOÇ-Yönetim Kurulu Üyesi

1999 doğumlu olan Tamer KOÇ Lisans Eğitimine Koç Üniversitesi Ekonomi bölümünde devam etmektedir. Temmuz 2019 tarihinden itibaren bu yana EROS Tekstil’de çalışmaktadır.

İbrahim ÇAKIR – Bağımsız Üye

31.10.1979 tarihinde Burdur’da doğmuştur. İlk, orta, lise eğitimini Burdur’da tamamlamıştır. Üniversite eğitimini 1996-2000 yılları arasında İstanbul Üniversitesi Hukuk Fakültesinde tamamlamıştır.2002 yılında avukatlık stajını tamamlayarak avukatlık ruhsatnamesi almış ve fiili olarak avukatlık yapmaya başlamıştır. 2004 yılında kendi kurmuş olduğu Vizyon Hukuk Bürosu adı altında 4 avukatın çalıştığı hukuk bürosunda avukatlık mesleğini icra etmektedir. Gayrimenkul hukuku, ticaret hukuku, iş hukuku uzmanlık alanlarıdır.

Erkan ELYILDIRIM– Bağımsız Üye

1972 doğumlu Erkan Elyıldırım1990 yılında, İstanbul Üniversitesi Hukuk Fakültesinde eğitimine başladı. Hukuk fakültesinden 1996 yılında mezun olduktan sonra, avukatlık stajını tamamlayarak, 1997 yılında İstanbul Barosuna bağlı serbest avukat olarak çalışmaya başladı. 22 yıllık meslek hayatında kurumsal şirketlere yönetim, denetim ve danışmanlık faaliyetlerinde bulunmuştur. Halen serbest avukat olarak iş hayatına devam etmektedir.

BAĞIMSIZLIK BEYANI

Dagi Yatırım Holding A.Ş (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenen kriterler kapsamında “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

a) Şirket, şirketin yönetim kontrolü ya da önemli derecede etki sahibi olduğu ortaklıklar ile şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran veya şirkette önemli derecede etki sahibi olan ortaklar ve bu ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu tüzel kişiler ile kendisi, eşi ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî hısımları arasında; son beş yıl içinde önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda istihdam ilişkisinde bulunmadığımı, sermaye veya oy haklarının veya imtiyazlı payların %5 inden fazlasına birlikte veya tek başına sahip olunmadığımı ya da önemli nitelikte ticari ilişkinin kurmadığımı,

b) Son beş yıl içerisinde, başta şirketin denetimi (vergi denetimi, kanuni denetim, iç denetim de dahil), derecelendirilmesi ve danışmanlığı olmak üzere, yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin önemli ölçüde hizmet veya ürün satın aldığı veya sattığı şirketlerde, hizmet veya ürün satın alındığı veya satıldığı dönemlerde, ortak (%5 ve üzeri), önemli görev ve sorumluluklar üstlenecek yönetici pozisyonunda çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

c) Bağımsız yönetim kurulu üyesi olması sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

d) Bağlı olduğum mevzuata uygun olması şartıyla, üniversite öğretim üyeliği hariç, üye olarak seçildikten sonra kamu kurum ve kuruluşlarında tam zamanlı çalışmıyor olacağımı,

e) 31/12/1960 tarihli ve 193 sayılı Gelir Vergisi Kanunu (G.V.K.)’na göre Türkiye’de yerleşmiş olduğumu,

f) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabilecek, şirket ile pay sahipleri arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyabilecek, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar verebilecek güçlü etik standartlara, mesleki itibara ve tecrübeye sahip olduğumu,

g) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstleneceğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayırabileceğimi,

h) Şirketin yönetim kurulunda son on yıl içerisinde altı yıldan fazla yönetim kurulu üyeliği yapmadığımı,

i) Aynı kişinin, şirketin veya şirketin yönetim kontrolünü elinde bulunduran ortakların yönetim kontrolüne sahip olduğu şirketlerin üçten fazlasında ve toplamda borsada işlem gören şirketlerin beşten fazlasında bağımsız yönetim kurulu üyesi olarak görev almıyor olacağımı,

j) Yönetim Kurulu üyesi olarak seçilen tüzel kişi adına tescil ve ilan edilmemiş olduğumu, beyan ederim.

İbrahim ÇAKIR / Bağımsız Yönetim Kurulu Üye Adayı

16.04.2019**BAĞIMSIZLIK BEYANI**

Dagi Yatırım Holding A.Ş. (Şirket) Yönetim Kurulunda, mevzuat, esas sözleşme ve Sermaye Piyasası Kurulu tarafından ilan edilen Kurumsal Yönetim İlkelerinde belirlenen kriterler kapsamında “bağımsız üye” olarak görev yapmaya aday olduğumu, bu kapsamda;

a) Şirket, şirketin ilişkili taraflarından biri veya şirket sermayesinde doğrudan veya dolaylı olarak % 5 veya daha fazla paya sahip hissedarların yönetim veya sermaye bakımından ilişkili olduğu tüzel kişiler ile kendim, eşim ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhrî hısımlarım arasında, son 5 yıl içinde, doğrudan veya dolaylı istihdam, sermaye veya önemli nitelikte ticari ilişki kurulmadığımı,

b) Son 5 yıl içerisinde, başta şirketin denetimini, derecelendirilmesini ve danışmanlığını yapan şirketler olmak üzere yapılan anlaşmalar çerçevesinde şirketin faaliyet ve organizasyonunun tamamını veya belli bir bölümünü yürüten şirketlerde çalışmadığımı ve yönetim kurulu üyesi olarak görev almadığımı,

c) Son 5 yıl içerisinde, şirkete önemli ölçüde hizmet ve ürün sağlayan firmaların herhangi birisinde ortak, çalışan veya yönetim kurulu üyesi olmadığımı,

d) Şirket sermayesinde sahip olduğum payın oranının % 1’den az olduğunu ve bu payların imtiyazlı olmadığını/şirket sermayesinde pay sahibi olmadığımı,

e) Ekte yer alan özgeçmişimde görüleceği üzere bağımsız yönetim kurulu üyeliği sebebiyle üstleneceğim görevleri gereği gibi yerine getirecek mesleki eğitim, bilgi ve tecrübeye sahip olduğumu,

f) Kamu kurum ve kuruluşlarında, mevcut durum itibariyle tam zamanlı olarak çalışmadığımı,

g) Gelir Vergisi Kanunu’na göre Türkiye’de yerleşik sayıldığımı,

h) Şirket faaliyetlerine olumlu katkılarda bulunabileceğimi, şirket ortakları arasındaki çıkar çatışmalarında tarafsızlığımı koruyacağımı, menfaat sahiplerinin haklarını dikkate alarak özgürce karar vereceğimi,

i) Şirket faaliyetlerinin işleyişini takip edebilecek ve üstlendiğim görevlerin gereklerini tam olarak yerine getirebilecek ölçüde şirket işlerine zaman ayıracağımı, beyan ederim.

YÖNETİM KURULU BAĞIMSIZ ÜYE ADAYI ;**Ad-Soyad: Erkan Elyıldırım**

Yönetim Kurulu Üyeleri ile Denetim Kurulu Üyelerinin Yetki ve Sınırı:

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri Türk Ticaret Kanunun'un ilgili maddeleri ve Şirket Esas Sözleşmesi'nin 11. ve 13. maddesinde belirtilen yetkilerle Şirketin temsili ve yönetimini gerçekleştirmektedir. Ana Sözleşmemizin 15. Maddesinde Denetçinin görev ve sorumlulukları belirtilmiştir.

Yönetim kurulunun 01.01.2022 – 31.12.2022 dönemi içerisindeki toplantı sayısı :

Yönetim Kurulu 2022 yılı 01.01.2022 - 31.12.2022 dönemi içerisinde **28** toplantı yapmıştır.

Şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında verilen herhangi bir önemli nitelikteki idari yaptırım ve cezalar

Yoktur.

1.5.2. Üst Düzey Yöneticiler ve Personel

Şirkette Genel Müdür olarak görev yapan bir üst düzey Yönetici, bir yatırımcı ilişkileri personeli, iki muhasebeci ve birde Hukuk Müşaviri olmak üzere 31.12.2022 itibarıyla toplam 3 çalışanı vardır. Bağlı ortaklık Konsolide çalışan sayısı 317 kişidir.

1.6. Komiteler

Şirketin içinde bulunduğu durum ve gereksinimlere uygun olarak Yönetim Kurulunun görev ve sorumluluklarını sağlıklı bir biçimde yerine getirmesini teminen Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi oluşturulmuştur.

Komiteler görevlerini Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış yazılı görev ve çalışma esasları çerçevesinde ifa etmektedirler. Buna bağlı olarak Denetimden Sorumlu Komite ve Kurumsal Yönetim Komitesi yılda en az 4 kez, Riskin Erken Saptanması Komitesi ise yılda en az 6 kez olmak üzere gerekli olan her durumda toplanmaktadır.

Denetimden Sorumlu Komitenin üyelerinin ikisi de bağımsız yönetim kurulu üyeleridir. Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi başkanları bağımsız yönetim kurulu üyeleri olup, diğer üyeleri bağımsız değildir.

31.12.2022 tarihli Komite yapıları;**➤ Denetimden Sorumlu Komite**

Erkan Elyıldırım	Komite Başkanı (Bağımsız Üye)
İbrahim Çakır	Komite Üyesi (Bağımsız Üye)

Dönem içerisinde **5** kez toplanmıştır.

➤ Kurumsal Yönetim Komitesi

Erkan Elyıldırım	Komite Başkanı (Bağımsız Üye)
Ayşegül Teker	Komite Üyesi (Yatırımcı İlişkileri Personeli)**

Dönem içerisinde **5** kez toplanmıştır.

➤ **Riskin Erken Saptanması Komitesi**

İbrahim Çakır Komite Başkanı (Bağımsız Üye)
Tamer Koç Komite Üyesi (Üye)

Dönem içerisinde 6 kez toplantı yapmıştır.

** Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi ve Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak görev yapmakta olan Rabia Çetinkaya 19.10.2022 tarihi itibarıyla Şirketimizden ayrılmıştır.

1.7. Şirketle İşlem ve Rekabet Yasağı

16 Mayıs 2022 tarihinde gerçekleşen Olağan Genel Kurul'un 12 nolu gündem maddesi ile ortakların bilgisine ve onayına sunulan; "Yönetim hakimiyetini elinde bulunduran pay sahiplerine, Yönetim Kurulu Üyelerine, üst düzey yöneticilere ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhrî yakınlarına, şirket veya bağlı ortaklıkları ile çıkar çatışmasına neden olabilecek nitelikte işlem yapabilmesi ve rekabet edebilmesi için Kurumsal Yönetim İlkeleri Tebliği ve Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. maddeleri uyarınca izin verilmesi" Genel Kurulda onaylanmıştır. 31.12.2022 hesap döneminde bu türde gerçekleştirilen bir işlem olmamıştır.

2) YÖNETİM KURULU ÜYELERİ VE ÜST DÜZEY YÖNETİCİLERE SAĞLANAN MADDİ HAKLAR

2.1. Sağlanan Mali Haklar, Ödenek, Seyahat-Konaklama Giderleri, Ayni ve Nakdi Yardımlar

16.05.2022 tarihinde gerçekleştirilen olağan genel kurulda belirlenmiş olduğu üzere, Bağımsız olmayan Yönetim Kurulu Üyelerine ücret ödenmemekte olup, Bağımsız Yönetim Kurulu Üyelerine yıllık 20.000 TL net ücret ödenmesi kabul edilmiştir.

Şirket'in, üst düzey yönetim kadrosu Yönetim Kurulu üyeleri ve İcra Kurulu üyelerinden oluşmaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar ise ücret, prim, sağlık sigortası ve ulaşım gibi faydaları içermektedir. 31 Aralık 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla, Şirket'in direktörlerine ve üst düzey yöneticilere borcu, diğer uzun vadeli fayda, işten ayrılma sonrası sağlanan fayda, işten çıkarma nedeniyle sağlanan fayda ve hisse bazlı ödeme bulunmamaktadır.

	1 Ocak- 31 Aralık 2022	1 Ocak- 31 Aralık 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	359.769	88.931
	359.769	88.931

Personelimize yasal mevzuat kapsamında sosyal hakları düzenli ve periyodik olarak sağlanmaktadır.

3) ŞİRKETİN ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME ÇALIŞMALARI

Yatırım faaliyetleri konusunda araştırmalar yapmaktayız. Şirketin finansman imkanları yeni yatırımlar için müsait hale geldiğinde, yeni projeleri değerlendirmeye alabileceğiz.

4) ŞİRKET FAALİYETLERİ VE FAALİYETLERE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

4.1. Yatırım Danışmanlığı ve Derecelendirme Hizmetleri

Şirket yatırım danışmanlığı ve derecelendirme gibi konularda dışarıdan hizmet almamıştır.

Yönetim ve finansal konularda danışmanlık hizmeti vermek üzere 01.09.2015 tarihli sözleşmeler kapsamında Dagi Giyim, Eros ve Koç Metalurji şirketlerine hizmet vermeye etmektedir.

4.2. Üretim, Satışlar ve Verimlilik

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir

	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Hisse senetleri	9.206.955	29.368.314
Hisse senedi değer artışı	37.908.260	--
Hisse senedi değer düşüklüğü	--	(718.314)
	47.115.215	28.650.000

31 Aralık 2022	Adet	Maliyet	Piyasa Değeri
DAGİ	6.848.142	9.206.955	47.115.215
	6.848.142	9.206.955	47.115.215
31 Aralık 2021	Adet	Maliyet	Piyasa Değeri
ISFIN	4.500.000	14.139.763	13.950.000
TRGYO	3.750.000	15.228.551	14.700.000
	8.250.000	29.368.314	28.650.000

4.3. Esas Sözleşme Değişiklikleri

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 26.08.2022 tarihli toplantısında;

Şirketimizin 80.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı dahilinde, 10.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 19.200.000 TL tutarındaki kısmı Özel Fonlar hesabından karşılanmak suretiyle, 30.000.000 TL'ye artırılması nedeniyle tadil edilen Esas Sözleşmesinin "Sermaye ve Pay Senetleri" başlıklı 8. maddesinin tadili T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 23.11.2022 tarihinde tescil edilerek 23.11.2022 tarih ve 10710 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmıştır.

4.4. Yatırımlar

01.01.2022 – 31.12.2022 hesap döneminde Yatırım yapılmamıştır.

31.12.2022 itibariyle Bağlı Ortaklıklar, Finansal Duran Varlıklar ile Finansal Yatırımlar

Bağlı Ortaklıklar & Bağlı Menkul Kıymet	Ana faaliyeti	Ana faaliyet yeri	31 Aralık 2022		31 Aralık 2021	
			Sermaye pay oranı (%)	Oy hakkı (%)	Sermaye pay oranı (%)	Oy hakkı (%)
Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş.	Giyim Eşyası Üretimi ve Perakende Mağazacılık	Türkiye	5,27	5,27	5,27	5,27
Eros Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Hazır Giyim ve Konfeksiyon	Türkiye	100	100	-	-

4.5. Denetimler

Kamu denetimi: Yoktur.

Özel denetim:

Özel denetim yapılmaktadır.

4.6. Şirket Aleyhine Açılan Davalar

01.01.2022 – 31.12.2022 döneminde Dönem içerisinde şirket aleyhine açılan yeni bir dava olmamıştır.

4.7. İdari Para Cezaları ve Adli Yaptırımlar

Dönem içerisinde mevzuat hükümlerine aykırı uygulamalar nedeniyle şirket ve yönetim kurulu üyeleri hakkında uygulanan idari veya adli yaptırımlar:

Dönem içerisinde şirket hakkında hiç bir şekilde idari ve adli yaptırım uygulanmamıştır.

4.8. Hedeflere Ulaşma ve Genel Kurul Kararlarının Uygulanması

Genel Kurulda alınan kararlar tümüyle uygulanmaktadır.

4.9. Genel Kurul Toplantısı**Genel Kurul Toplantıları:**

Genel Kurul toplantıları Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu'nun ilgili düzenlemeleri çerçevesinde yapılmaktadır.

Dönem içerisinde gerçekleştirilen Genel Kurul Toplantıları:

2021 yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı 16.05.2022 tarihinde yapılmış ve belirlenen gündem maddeleri oy birliği ile kabul edilmiştir.

➤ **Olağan Genel Kurul Toplantısı**

DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.
16 MAYIS 2022 TARİHLİ OLAĞAN GENEL KURUL GÜNDEMİ

1. Açılış ve Toplantı Başkanlığı'nın oluşturulması,
2. Şirketimizin 2021 yılı hesap ve işlemlerine ait;
 - Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu'nun,
 - Bağımsız Denetim Rapor özetinin,
 - Finansal Tabloların,okunması, müzakeresi ve Genel Kurul'un onayına sunulması,
3. Yönetim Kurulu Üyelerinin 2021 yılı faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri,
4. Yönetim Kurulu'nun 2021 yılı Kar Dağıtım önerisinin müzakeresi ve onaya sunulması,
5. 2022 yılı hesap dönemi için Yönetim Kurulunca yapılan Bağımsız Denetim Kuruluşu seçiminin görüşülmesi ve onaya sunulması,
6. 2021 yılı içinde yapılan bağış ve yardımlar hakkında ortaklara bilgi sunulması ve 2022 yılında yapılacak bağışlar için üst sınır belirlenmesi,
7. Yönetim Kurulu üyelerinin ücretinin tespiti,
8. Türk Ticaret Kanunu'nun 363'üncü maddesi uyarınca yıl içinde Yönetim Kurulu üyeliklerinde yapılan değişikliklerin onaylanması,
9. 2021 yılı içinde üçüncü kişiler lehine verilen teminat, rehin ve ipotekler ve elde edilen gelir veya menfaatler hakkında ortakların bilgilendirilmesi,
10. 2021 yılı içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında ortaklara bilgi sunulması,
11. Kurumsal Yönetim İlkelerinin 1.3.6. no.lu ilkesi kapsamında Genel Kurul'a bilgi verilmesi,
12. Yönetim Kurulu Üyelerine, Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. Maddelerinde yazılı muameleleri yapabilmeleri için izin verilmesi,
13. Dilekler ve kapanış.

➤ **Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı**

Dönem içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı çağrısı yapılmamıştır.

4.10. Bağış ve Yardımlar

Dönem içinde bağış, yardım ve sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde harcama yapmamıştır.

4.11. Hakim Şirket Yararına Yapılan İşlemler

Yoktur.

4.12. Hakim Şirket Yararına Yapılan İşlemlerden Uğranılan Zararlar

Yoktur.

5) FİNANSAL DURUM:

5.1. Yönetim Kurulu'nun Değerlendirmesi

Genel ekonomik şartlar ve şirket imkanları dahilinde pay sahiplerimizin beklentileri dikkate alarak çalışmalarımıza devam edeceğiz.

5.2. Finansman Kaynakları ve Çıkarılmış Sermaye Piyasası Araçları

Dönem içerisinde sermaye piyasası aracı çıkarılmamıştır.

5.3. Özet Konsolide Finansal Tabloları

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31 ARALIK 2022 KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2022	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		142.893.256	93.555.195
Nakit ve Nakit Benzerleri	30	1.471.867	280.098
Finansal Yatırımlar	25	47.115.215	28.650.000
Ticari Alacaklar		651.817	509.133
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	<i>645.864</i>	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	<i>5.953</i>	<i>509.133</i>
Diğer Alacaklar		200.030	359.524
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	<i>15.930</i>	<i>10.620</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	<i>184.100</i>	<i>348.904</i>
Stoklar	6	77.521.236	52.866.863
Peşin Ödenmiş Giderler	7	8.791.154	5.748.187
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	1.008.497	4.151
Diğer Dönen Varlıklar	16	6.133.440	5.137.239
Toplam Dönen Varlıklar		142.893.256	93.555.195
Duran Varlıklar		8.470.487	22.353.697
Diğer Alacaklar		16.970	17.220
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	<i>16.970</i>	<i>17.220</i>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	-	14.086.516
Maddi Duran Varlıklar	10	4.759.539	4.876.988
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	214.964	300.742
Kullanım Hakkı Varlıkları	12	3.210.831	3.045.591
Peşin Ödenmiş Giderler	7	-	2.931
Ertelenmiş Vergi Varlığı	23	268.183	23.709
Toplam Duran Varlıklar		8.470.487	22.353.697
TOPLAM VARLIKLAR		151.363.743	115.908.892

**BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
31 ARALIK 2022 KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2022	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		62.565.353	45.626.031
Kısa Vadeli Borçlanmalar	25	18.858.189	19.945.623
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	25	-	952.335
Ticari Borçlar		35.968.247	20.941.014
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	<i>35.968.247</i>	<i>20.941.014</i>
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	9	920.076	124.693
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	4.002.133	1.375.993
Diğer Borçlar		651.858	329.286
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	<i>651.858</i>	<i>329.286</i>
Ertelenmiş Gelirler	3	45.577.663	15.635.643
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	616.984	1.300.294
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.547.866	656.793
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>1.384.748</i>	<i>417.295</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	13	<i>163.118</i>	<i>239.498</i>
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		108.143.016	61.261.674
Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.474.562	3.510.998
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	-	-
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	9	2.794.849	3.117.851
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.768.292	110.398
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	15	<i>2.768.292</i>	<i>110.398</i>
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	1.911.421	282.749
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.474.562	3.510.998
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		115.617.578	64.772.672
ÖZKAYNAKLAR		83.720.130	40.963.032
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		83.720.130	40.963.032
Ödenmiş Sermaye	17	30.000.000	10.800.000
Hisse Senedi İhraç Primleri		1.671.659	1.671.659
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(47.973.965)	10.173.188
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.747.364)	(12.802)
<i>- Tanımlanmış fayda planları</i>			
<i>yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları</i>		<i>(1.747.364)</i>	<i>(12.802)</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	2.340.876	851.267
Geçmiş Yıllar (Zararları) Karları		6.963.299	18.906.906
Net Dönem (Zararı) Karı		44.491.660	8.746.002
Toplam Özkaynaklar		35.746.165	51.136.220
TOPLAM KAYNAKLAR		151.363.743	115.908.892

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 1 OCAK - 31 ARALIK 2022 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

		Cari Dönem 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022	Yeniden Düzenlenmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak 2021 - 31 Aralık 2021
	Dipnot		
KAR VEYA (ZARAR) KISMI			
Hasılat	18	276.210.693	381.155.102
Satışların Maliyeti (-)	18	(260.557.485)	(373.555.141)
BRÜT KAR		15.653.208	7.599.961
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(7.447.487)	(6.012.824)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri (-)	19	(407.178)	(595.494)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	696.706	407.308
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(2.655.551)	(1.187.786)
Esas Faaliyet Karı		5.839.698	211.165
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	36.970.858	114.482
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	24	-	(846.813)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	8	-	5.605.184
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		42.810.556	5.084.018
Finansman Gelirleri	21	3.937.282	69.860
Finansman Giderleri (-)	21	(3.851.868)	(1.760.948)
Finansman Giderleri, net		85.414	(1.691.088)
Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)		42.895.970	3.392.930
Vergi Gideri		(3.051.463)	9.497.492
Dönem Vergi Gideri	23	(1.178.030)	(1.300.294)
Ertelenmiş Vergi Geliri	23	(1.873.433)	10.797.786
Dönem Net Karı		39.844.507	12.890.422
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm			
Kazançları/Kayıpları		(2.223.797)	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		489.235	-
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		(1.734.562)	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)		38.109.945	12.890.422
Pay başına kazanç	27	1,4831	0,2915

5.4. Mali Güç

TTK'nun 376.maddesinin içeriğinde belirtilen oranlar dikkate alınarak yapılan hesaplamalar çerçevesinde şirketin sermayesinin karşılıksız kalmadığı görülmektedir.

5.5. Finansal Yapıyı İyileştirmek İçin Alınması Düşünülen Önlemler

Şirketin finansal yapısını güçlendirme ihtiyacı oluştuğunda; bedelli sermaye arttırımı, finans kuruluşlarından kısa ve uzun vadeli borçlanmalar veya tahvil çıkarılması gibi seçenekler değerlendirilebilecektir.

5.6. Kar Dağıtım Politikası

Şirketimizin kâr dağıtım politikası, pay sahiplerinin ortaklığın gelecek dönemlerde elde edeceği kârın dağıtım usul ve esaslarını öngörebilmesine imkan verecek şekilde Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu Mevzuatı doğrultusunda belirlenmiştir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetimkurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Sermaye Piyasası Kurulu Seri: II, No: 19.1 "Kar Payı Tebliği"ne göre ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. Kar payı Sermaye Piyasası Kurulu'nun ilgili tebliği doğrultusunda Genel Kurul toplantısında karara bağlanmak şartı ile eşit veya farklı tutarlı taksitlerle ödenebilir.

Yönetim Kurulu, kâr dağıtım yapılmadığı takdirde kârın neden dağıtılmayacağını ve dağıtılmayacak kârın nasıl kullanılacağını Genel Kurul'da pay sahiplerinin bilgisine sunar.

Kâr dağıtım politikasında değişiklik yapılmak istenmesi durumunda, bu değişikliğe ilişkin yönetim kurulu kararı ve değişikliğin gerekçesi, Kurulun özel durumların kamuya açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde kamuya duyurulur.

➤ **Esas Sözleşmenin 20 Numaralı “Kar Dağıtım” Maddesi**

Şirket'in karı Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Mevzuatı ve genel kabul gören muhasebe ilkelerine göre tespit edilir. Şirket net karı, Şirketin umumi masrafları ile muhtelif amortisman gibi, Şirketçe ödenmesi ve ayrılması zaruri olan meblağlar ile Şirket tüzel kişiliği tarafından ödenmesi zorunlu olan vergiler, hesap senesi sonunda tespit olunan gelirlerden düşüldükten sonra geriye kalan ve sermaye piyasası mevzuatına uygun olarak hazırlanan yıllık bilançoda gözüken meblağdır. Bu tutardan varsa geçmiş yıl zararlarının düşülmesi sonucu ulaşılan tutar sırası ile aşağıdaki gibi dağıtılır:

Tespit olunan net karın,

a) TTK'nın 466. maddesi uyarınca ödenmiş sermayenin 1/5'ini buluncaya kadar % 5 kanuni yedek akçe ayrılır.

b) Kalandan, varsa yıl içinde yapılan bağış tutarının ilavesi ile bulunacak meblağ üzerinden pay sahiplerine, Sermaye Piyasası Kurulu'nca tespit edilen oranda birinci temettü verilmesine yetecek miktar ayrılır. Birinci temettünün nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılması yönünde karar alınabilir.

c) Genel Kurul kararı ile kalan kardan en fazla %10'nu Yönetim Kurulu başkan ve üyelerine, en fazla %10'nu da şirket müdür, memur ve müstahdemlerine nakden ve/veya pay biçiminde dağıtılabılır.

d) Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen dağıtılabılır veya olağanüstü yedek akçe olarak ayrılabilir yahut gelecek yıllara devredilebilir. Türk Ticaret Kanunu 466'ncı maddesinin 2. fıkrasının 3 no'lu bendi hükmü saklıdır.

Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası Kanunu hükümleri uyarınca ayrılması zorunlu tutulan yedek akçeler ile esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen oranda birinci temettü ayrılmadıkça, başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve yönetim kurulu üyeleri ile memur ve müstahdem ve işçilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemez.

Dağıtılmasına karar verilen karın dağıtım şekli ve zamanı, yönetim kurulunun bu konudaki teklifi üzerine genel kurulca kararlaştırılır.

Birinci temettü oranı Sermaye Piyasası Kurulu'nca saptanan miktardır. Paylara ilişkin temettü, kıstelyevm esası uygulanmaksızın, hesap dönemi sonu itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

2020 yılının Kar dağıtımına ilişkin olarak 14.04.2021 tarihli KAP açıklaması: ” Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 14.04.2021 tarihli toplantısında;

2020 yılı hesap dönemine ilişkin olarak yasal kayıtlara göre Dönem zararı olması nedeniyle kar dağıtımı yapılamayacağı hususu 03.06.2021 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'un bilgi ve onayına sunulmuş olup kar dağıtımı yapılmamasına oy birliği ile karar verilmiştir.

5.7. İlişkili Taraf İşlemleri:

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan ticari alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dagi Retail GmbH	645.864	-
	645.864	-

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan avanslar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan alınan avanslar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	45.577.663	15.635.643
	45.577.663	15.635.643

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan diğer alacaklar	31 Aralık 2022	31 Aralık 2021
Koç Metalurji A.Ş.	15.930	10.620
	15.930	10.620

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alım işlemleri aşağıdaki gibidir.

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2022			
	Stok alımları	Kira gideri	Yansıtma	Diğer
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	14.776.058	26.683	1.705.161	79.464
	14.776.058	26.683	1.705.161	79.464

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2021			
	Stok alımları	Kira gideri	Yansıtma Giderleri	Diğer giderleri
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	20.143	822.313	15.234
	-	20.143	822.313	15.234

31 Aralık 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara satım işlemleri aşağıdaki gibidir.

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2022			
	Stok Satışı	Kira gideri	Yansıtma Geliri	Diğer Gelir
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	-	18.000
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş	235.336.230	-	2.738.782	30.000
Dagi Retail GmbH	623.835	-	-	-
	235.960.065	-	2.738.782	48.000

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2021			
	Stok Satışı	Kira gideri	Yansıtma Geliri	Diğer Gelir
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	-	18.000
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş	151.889.883	-	1.654.757	30.000
	151.889.883	-	1.654.757	48.000

5.8. Sermaye Artırımı

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 26.08.2022 tarihli toplantısında;

Şirketimizin 80.000.000 TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı dahilinde, 10.800.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 19.200.000 TL tutarındaki kısmı Özel Fonlar hesabından karşılanmak suretiyle, 30.000.000 TL'ye artırılması nedeniyle tadil edilen Esas Sözleşmesinin "Sermaye ve Pay Senetleri" başlıklı 8. maddesinin tadili T.C. İstanbul Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından 23.11.2022 tarihinde tescil edilerek 23.11.2022 tarih ve 10710 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmıştır.

6) RİSKLER VE YÖNETİM KURULUNUN DEĞERLENDİRİLMESİ

6.1. Risk Yönetim Politikası

Yönetim Kurulu'muzun 24.12.2013 kararı ile kurulup çalışma esasları belirlenen Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin amacı şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla çalışmalar yapmaktır.

6.2. Riskin Erken Saptanması Komitesi

Komite Toplantıları: Komitenin 2022 yılı içerisinde 01.01.2022 – 31.12.2022 döneminde 6 defa toplanmıştır.

➤ Riskin Erken Saptanması Komitesi

İbrahim Çakır Komite Başkanı (Bağımsız Üye)
Tamer Koç Komite Üyesi (Üye)

6.3. İleriye Dönük Riskler

İştiraklerden gelebilecek bedelli sermaye artırım talepleri veya finansal yatırımların mali performanslarının olumsuz gerçekleşmesi durumunda ekonomik değerlerinin azalma ihtimalleri ileriye dönük riski teşkil etmektedir.

7) KURUMSAL YÖNETİM UYGULAMALARI

7.1. Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Beyanı

Yönetim Kurulu Başkanlığı'na,

Komitemiz, Yönetim Kurulu tarafından hazırlanarak üçer aylık periodlar halinde yayınlanan Faaliyet Raporu'na eklenmek üzere, dönem içerisinde Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu'nda yapılan değişiklik ve güncellemeleri Yönetim Kurulu'na sunmaktadır.

Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu'nun bir bölümü olan Kurumsal Yönetim İlkeleri Uyum Raporu, yıllık faaliyet raporlarında tümüyle yer alırken, ara dönem faaliyet raporlarında ise sadece güncellemeler yer almakta, değişmeyen bölümler tekrardan yayımlanmamaktadır. Sermaye Piyasası Kurulunun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kurul İlke Kararı gereğince; II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği çerçevesinde; Kurumsal Yönetim Uyum Raporu'na (UFR) ve Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'na (KYBF) Kamu Aydınlatma Platformu şirket künyesinden ulaşılabilir.

Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yayımlanan Kurumsal Yönetim İlkelerinde yer alan zorunlu uygulamaların tümü; zorunlu olmayan diğer uygulamaların ise büyük bir bölümü Şirketimizce uygulanmaktadır.

Saygılarımızla,

Kurumsal Yönetim Uyum Raporu'na (UFR)

<https://www.kap.org.tr/tr/sirket-bilgileri/ozet/1089-dagi-yatirim-holding-a-s>

Kurumsal Yönetim Bilgi Formu'na (KYBF)

<https://www.kap.org.tr/tr/cgif/4028e4a140f2ed7101411163985a021e>

adreslerinden ulaşabilir.

7.2. Yatırımcı İlişkiler Bölümü

Yatırımcı İlişkileri Birim Yöneticisi:

Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yöneticisi ve Kurumsal Yönetim Komitesi Üyesi olarak görev yapmakta olan Rabia Çetinkaya 19.10.2022 tarihi itibarıyla Şirketimizden ayrılmıştır. Kendisinin yerine Yatırımcı İlişkileri Bölümü'nde en kısa sürede yeni bir personel görevlendirilecek olup görevlendirmesi yapılacak kişinin adı, soyadı ve iletişim bilgileri kamuya duyurulacaktır.

Yatırımcı İlişkileri Personeli:

SPK Seri II-17.1 Sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11.maddesi gereği olarak, yatırımcı ilişkileri bölümüne personel olarak Ayşegül TEKER görev almaktadır.

Yatırımcı İlişkiler Bölümü Personeli : Ayşegül TEKER
Telefon Numarası : 0212 346 15 15 – 16
Faks Numarası : 0212 346 15 17
e-Mail : yatirimci@dagiholding.com

Yatırımcı İlişkileri Raporu: 2022 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak düzenlemiş olduğu "Yatırımcı İlişkileri Raporu"nu Yönetim Kurulu 09.01.2023 tarihli ve 2023/01 sayılı toplantısında değerlendirmiştir.

Dönem İçerisinde birimin yürüttüğü başlıca faaliyetler :

- a) Pay sahiplerine ilişkin kayıtların sağlıklı, güvenli ve güncel olarak tutulmasını sağlamak,
- b) Şirket ile ilgili kamuya açıklanmamış, gizli ve ticari sır niteliğindeki bilgiler hariç olmak üzere, pay sahiplerinin şirket ile ilgili yazılı bilgi taleplerini yanıtlamak,
- c) Genel kurul toplantısının yürürlükteki mevzuata, esas sözleşmeye ve diğer şirket içi düzenlemelere uygun olarak yapılmasını sağlamak,
- ç) Genel kurul toplantısında, pay sahiplerinin yararlanabileceği dokümanları hazırlamak,
- e) Mevzuat ve şirketin bilgilendirme politikası dahilinde, kamuyu aydınlatma ile ilgili her türlü hususu gözetmek ve izlemek.
- f) www.dagiholding.com adresli şirket web sitesinin güncel tutulması. Şirket ile ilgili olarak Kap'ta yayınlanan hertürlü duyurunun sitede yer almasının sağlanması görevlerini yerine getirmiştir.

8) DİĞER HUSUSLAR

8.1. Finansal Tablo Tarihinden Sonraki Olaylar

Emeklilikte Yaşa Takılanlara (EYT) ilişkin düzenlemenin yer aldığı 7438 sayılı Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ile 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun 3 Mart 2023 tarihli ve 32121 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. Bu husus, TMS 10 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar standardı kapsamında raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektirmeyen bir olay olarak değerlendirilmekle birlikte, Grup’un operasyonları ve finansal durumu üzerindeki etkisinin ölçülmesine ilişkin çalışmalar devam etmektedir.

Grup, 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolarını hazırlarken 6 Şubat 2023 tarihinde merkez üssü Kahramanmaraş olarak gerçekleşmiş depremin konsolide finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup yönetimi, söz konusu depremin 31 Aralık 2022 tarihli hazırlanmış konsolide finansal tablolara önemli bir etkisinin olmadığı görüşündedir.

8.2. Yönetim Kurulu’nun Belirtmek İstedığı Konular

-Yoktur.