



Dagi Yatırım Holding A.Ş.

**YÖNETİM KURULU**

**FAALİYET RAPORU**

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023**

**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 (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 01.01.2023 - 31.12.2023 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu 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 tablolarla ve bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bilgilerle tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

**2) Görüşün Dayanağı**

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına (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) Diğer Husus**

Grup'un 1 Ocak 2022 - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporu başka bir bağımsız denetçi tarafından denetlenmiş ve 9 Mart 2023 tarihinde bu faaliyet raporunun uygunluğu hakkında olumlu görüş verilmiştir.

**4) Tam Set Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Denetçi Görüşümüz**

Grup'un, 01.01.2023 - 31.12.2023 hesap dönemine ilişkin tam set konsolide finansal tabloları hakkında 26 Nisan 2024 tarihli denetçi raporumuzda olumlu görüş bildirmiş bulunuyoruz.

**5) Yönetim Kurulunun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu**

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 ve 516 ncı maddelerine 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 finansal durumunu doğru, eksiksiz, dolambaçsız, gerçeğe uygun ve dürüst bir şekilde yansıtabilecek şekilde hazırlar. Bu raporda 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 Gümrük ve Ticaret Bakanlığının ve ilgili kurumların yaptığı ikincil mevzuat düzenlemelerini de dikkate alır.

#### 6) Bağımsız Denetçinin Yıllık Faaliyet Raporunun Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumluluğu

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

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

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Yunus Can ÇARPATAN'dır.

İstanbul, 26 Nisan 2024

PKF Aday Bağımsız Denetim A.Ş.  
(A Member Firm of PKF International)



Yunus Can ÇARPATAN  
Sorumlu Denetçi



## İÇİNDEKİLER

**1) Genel Bilgiler**

**2) Yönetim Kurulu Üyeleri Ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Maddi Haklar**

**3) Şirketin Araştırma Ve Geliştirme Çalışmaları**

**4) Şirket Faaliyetleri Ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler**

**5) Finansal Durum**

**6) Riskler Ve Yönetim Kurulunun Değerlendirilmesi**

**7) Kurumsal Yönetim İlkelerine Uyum Raporu**

**8) Diğer Hususlar**

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****1) Genel Bilgiler****1.1. Raporun Dönemi**

01 Ocak 2023– 31Aralık 2023 tarihleri arasındaki dönemi kapsamaktadır.

**1.2. Ortaklık Hakkında Genel Bilgiler**

<i>Ünvanı</i>	<b>DAGİ YATIRIM HOLDİNG A.Ş.</b>
<i>Adresi</i>	<b>Birahane Sok.Koç Plaza No:3 K:4/5 Bomonti Şişli - İstanbul</b>
<i>Ticaret Sicil No</i>	<b>317461</b>
<i>Vergi No</i>	<b>8150069632</b>
<i>Web adresi</i>	<a href="http://www.dagiholding.com">www.dagiholding.com</a>
<i>E-mail</i>	<a href="mailto:info@dagiholding.com">info@dagiholding.com</a>
<i>Tel</i>	<b>0212 346 15 15</b>
<i>Faks</i>	<b>0212 346 15 17</b>
<i>Kayıtlı Sermaye Tavanı</i>	<b>80.000.000 TL</b>
<i>Çıkarılmış Sermaye</i>	<b>30.000.000 TL</b>
<i>Borsada İşlem Görebilen Pay</i>	<b>100%</b>
<i>Fiili Dolaşım Oranı</i>	<b>58,7%</b>
<i>Fiili Dolaşım Pay Tutarı TL</i>	<b>17.611.265,17</b>

**1.3. Ortaklık Yapısı ve İştirakler**

Grup'un 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

		31 Aralık 2023		31 Aralık 2022	
	%		%		
Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş.	0,00%	-	25,23%	7.570.236	
Mahmut Nedim Koç	41,21%	12.364.300	15,06%	4.518.228	
İbrahim Yurtseven	0,00%	-	8,66%	2.597.111	
Diğer	58,79%	17.635.700	51,05%	15.314.425	
<b>Toplam</b>	<b>100%</b>	<b>30.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>30.000.000</b>	
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (*)		113.759.935		113.759.935	
<b>Toplam</b>		<b>143.759.935</b>		<b>143.759.935</b>	

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**
**Bağlı Ortaklıklar, İştirak ve Bağlı Menkul Kıymetler**

Şirketin 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve finansal duran varlıkları hakkında bilgiler aşağıdaki gibidir.

Bağlı Ortaklıklar & Bağlı Menkul Kıymet	Ana faaliyeti	Ana faaliyet yeri	31 Aralık 2023		31 Aralık 2022	
			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
Eros Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Hazır Giyim ve Konfeksiyon	Türkiye	100	100	100	100

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 14.12.2023 tarihli ve 2023/18 no'lu toplantısı neticesinde bağlı ortaklığımız Dagi Giyim ve Sanayi Ticaret A.Ş. sermayesinde Şirketimiz tarafından sahip olunan 6.848.141,77 TL nominal değerli payların 7,95 TL piyasa fiyatı ile BİST'te özel emir yöntemi ve piyasa kuralları çerçevesinde Mahmut Nedim KOÇ'a satılmasına karar verilmiştir. Tim kurulu kararına istinaden ilgili payların 14.12.2023 tarihi itibarıyla Mahmut Nedim Koç'a satışı gerçekleşmiştir.

**1.4. İmtiyazlı Paylar**

İmtiyazlı pay yoktur.

**1.5. Yönetim Kurulu, Üst Düzey Yöneticiler ve Personel**
**1.5.1. Yönetim Kurulu**

Şirketin 31 Aralık 2023 tarihli Yönetim Kurulu üyeleri hakkında bilgiler ve bağımsız yönetim kurulu üyelerinin bağımsızlık beyanları aşağıdaki gibidir.

<i>Adı Soyadı</i>	<i>Görevi</i>	<i>Yönetim Kuruluna İlk Seçilme Tarihi</i>	<i>Son Durum İtibarıyla Ortaklık Dışında Aldığı Görevler</i>
<b>Mahmut Nedim Koç</b>	Yönetim Kurulu Başkanı	05.03.2012	Dagi Giyim 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 Koç Metalurji Anonim Şirketi Yönetim Kurulu Başkanı,
<b>Barış Düzel</b>	Yönetim Kurulu Başkan Vekili	08.10.2021	Dagi Giyim San. Ve Tic A.Ş. Yönetim Kurulu Başkan Vekili ve Genel Müdür Koç Metalurji Anonim Şirketi Yönetim Kurulu Üyesi,
<b>Tamer Koç</b>	Yönetim Kurulu Üyesi	16.09.2019	Dagi Giyim San. Ve Tic A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi
<b>Erkan Elyıldırım</b>	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	16.04.2019	Avukat
<b>İbrahim Çakır</b>	Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi	28.12.2022	Dagi Giyim San. Ve Tic A.Ş. Yönetim Kurulu Üyesi & Avukat

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****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.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**

28.12.2022

**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**



**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****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 ticarî ilişki kurulmadığını,
- 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 itibarıyla 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.

**Bağımsız Yönetim Kurulu Üye Adayı / Erkan Elyıldırım**

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****Yönetim Kurulu Üyeleri ile Denetim Kurulu Üyelerinin Yetki ve Sınırı:**

Yönetim Kurulu Başkanı ve Üyeleri Türk Ticaret Kanununun 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 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 dönemi içerisindeki toplantı sayısı :**

Yönetim Kurulu 01 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023 dönemi içerisinde **19** 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**

Grup'un 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 285'tir (30 Eylül 2022: 317 kişi).

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 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 2023	1 Ocak 31 Aralık 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	67.823	682.814
<b>Toplam</b>	<b>67.823</b>	<b>682.814</b>

**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.

Şirketin Denetimden Sorumlu Komite, Kurumsal Yönetim Komitesi ve Riskin Erken Saptanması Komitesi'nin çalışma esasları internet sitesinde bulunmaktadır.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****31 Aralık 2023 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)  
Suat Dursun      Komite Üyesi ( Yatırımcı İlişkileri Personeli)

Dönem içerisinde 4 kez toplanmıştır.

**➤ Riskin Erken Saptanması Komitesi**

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

Dönem içerisinde 6 kez toplantı yapmıştır.

**1.7. Şirketle İşlem ve Rekabet Yasağı**

07 Ağustos 2023 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. 01 Ocak 2023 - 31 Aralık 2023 hesap döneminde bu türde gerçekleştirilen bir işlem olmamıştır.

**2) Yönetim Kurulu Üyeleri Ve Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Maddi Haklar****2.1. Sağlanan Mali Haklar, Ödenek, Seyahat-Konaklama Giderleri, Ayni ve Nakdi Yardımlar**

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 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Şirket'in direktörlerine ve üst düzey yöneticilere borcu, diğer uzun vadeli fayda, işten ayrılma sonrası sağlanan fayda, işten çıkarılma nedeniyle sağlanan fayda ve hisse bazlı ödeme bulunmamaktadır.

	1 Ocak 31 Aralık 2023	1 Ocak 31 Aralık 2022
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	67.823	682.814
<b>Toplam</b>	<b>67.823</b>	<b>682.814</b>

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

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****3) Şirketin Araştırma Ve Geliştirme Çalışmaları**

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

**4) Şirket Faaliyetleri Ve Faaliyetlere İlişkin Önemli Gelişmeler**

Taç Yatırım Ortaklığı A.Ş. ünvanı ile 22 Ağustos 1994 tarihinde İstanbul'da kurulan Şirket, 2012 yılında ünvan değişikliğine giderek, yatırım ortaklığı statüsünden çıkmıştır. Yeni ünvanı Dagi Yatırım Holding A.Ş. olan şirketin yatırım ortaklığı statüsünden çıkmasıyla birlikte faaliyet konuları da değişmiştir.

Grup'un faaliyet alanları ve faaliyet konuları aşağıdaki gibidir;

- Sınai, ticari, zirai, gıda, mali, gayrimenkul, inşaat, taahhüt, demir çelik, tekstil, petrol, petrol ürünleri, telekomünikasyon ile her türlü taşımacılık, otomotiv, madencilik, enerji üretim, enerji dağıtımı, doğalgaz dağıtımı, enerji ve doğalgaz toptan satışı veya turizm sektörü konuları ile işgal eden şirketler ile her türlü banka, finans kurumu, aracı kurum, sigorta, yatırım ortaklığı, factoring ve finansal kiralama ve diğer alanlarda faaliyet gösteren şirketleri bizzat kurabilmek,
- Aracılık faaliyeti ve portföy yöneticiliği faaliyeti niteliğinde olmamak kaydıyla Şirket, kendisinde mevcut payları vadeli veya vadesiz olarak satabilmek, devredebilmek, bunları başka paylarla değiştirebilmek, rehin edebilmek ve diğer ortakların paylarını rehin alabilmek,
- Sermaye veya yönetimine katıldığı veya katılmadığı sermaye şirketlerinin faaliyet konularına uygun yatırımlarla kapasiteyi arttıran, kaliteyi iyileştiren veya maliyeti düşüren tevsi veya yenileme yatırımları ile ilgili ön etütler yapabilmek olarak belirlenmiştir.

**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 Sanayi ve Ticaret A.Ş., Eros Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş ve Koç Metalurji A.Ş şirketlerine hizmet vermeye etmektedir.

**4.2. Üretim, Satışlar ve Verimlilik**

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değeri kar zarara yansıtılan finansal varlıklar aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli finansal yatırımlar		
Hisse senetleri	--	15.170.568
Hisse senedi değer artışı	--	62.462.547
<b>Toplam</b>	<b>--</b>	<b>77.633.115</b>

31 Aralık 2023	Adet	Maliyet	Piyasa Değeri
DAGI (*)	--	--	--
	--	--	--
31 Aralık 2022	Adet	Maliyet	Piyasa Değeri
DAGI	6.848.142	15.170.568	77.633.115
	<b>6.848.142</b>	<b>15.170.568</b>	<b>77.633.115</b>



## 01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu

### 4.3. Esas Sözleşme Değişiklikleri

01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 hesap döneminde Esas sözleşmede değişiklik yapılmamıştır.

### 4.4. Yatırımlar

01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 hesap döneminde yatırım yapılmamıştır.

## 31 Aralık 2023 itibariyle Bağlı Ortaklıklar, Finansal Duran Varlıklar ile Finansal Yatırımlar

Bağlı Ortaklıklar & Bağlı Menkul Kıymet	Ana faaliyeti	Ana faaliyet yeri	31 Aralık 2023		31 Aralık 2022	
			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
Eros Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Hazır Giyim ve Konfeksiyon	Türkiye	100	100	100	100

### 4.5. Denetimler

**Kamu denetimi:** Yoktur.

**Özel denetim:** Özel denetim yapılmaktadır.

### 4.6. Şirket Aleyhine Açılan Davalar

01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 döneminde şirket aleyhine açılan yeni bir dava olmamıştır. 31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla dava karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
<u>Diğer kısa vadeli karşılıklar detayı</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dava karşılıkları	127.800	268.775
<b>Toplam</b>	<b>127.800</b>	<b>268.775</b>

### 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.



## 01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu

### 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:

2022 yılına ait Olağan Genel Kurul Toplantısının 07.08.2023 tarihinde aşağıda belirtilen gündem maddeleri görüşülerek yapılmıştır.

#### ➤ Olağan Genel Kurul Toplantısı

### DAGI YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

#### 07 AĞUSTOS 2023 TARİHLİ 2022 YILI OLAĞAN GENEL KURUL GÜNDEMİ

1. Açılış, Toplantı Başkanlığı'nın oluşturulması ve Genel Kurul Toplantı Tutanağı'nı imzalamak üzere Toplantı Başkanı'na yetki verilmesi,
2. Şirketimizin 2022 yılı hesap ve işlemlerine ait;
  - Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu'nun,
  - Bağımsız Denetim Rapor özetinin ve finansal tablolarının, okunması, müzakeresi ve Genel Kurul'un onayına sunulması,
3. Yönetim Kurulu Üyelerinin 2022 yılı faaliyetlerinden dolayı ayrı ayrı ibra edilmeleri,
4. Yönetim Kurulu'nun 2022 yılı Kar Dağıtım önerisinin müzakeresi ve onaya sunulması,
5. 2023 yılı hesap dönemi için Yönetim Kurulunca yapılan Bağımsız Denetim Kuruluşu seçiminin görüşülmesi ve onaya sunulması,
6. 2022 yılı içinde yapılan bağış ve yardımlar hakkında pay sahiplerine bilgi verilmesi ve 2023 yılında yapılacak bağışlar için üst sınır belirlenmesi,
7. Türk Ticaret Kanunu'nun 363'üncü maddesi uyarınca yıl içinde Yönetim Kurulu üyeliklerinde yapılan değişikliklerin onaylanması,
8. Yönetim Kurulu üyelerine verilecek ücretinin belirlenmesi,
9. 2022 yılı içinde üçüncü kişiler lehine verilen teminat, rehin ve ipotekler ve elde edilen gelir veya menfaatler hakkında ortakların bilgilendirilmesi,
10. 2022 yılı içerisinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler hakkında ortaklara bilgi sunulması,
11. Kurumsal Yönetim İlkelerinin 1.3.6. nolu ilkesi kapsamında Genel Kurul'a bilgi verilmesi,
12. Yönetim kontrolünü elinde bulunduran pay sahiplerine, Yönetim Kurulu Üyelerine, idari sorumluluğu bulunan yöneticilere ve bunların eş ve ikinci dereceye kadar kan ve sıhri yakınlarına Türk Ticaret Kanunu'nun 395. ve 396. Maddeleri ile Sermaye Piyasası Kurulu düzenlemeleri çerçevesinde izin verilmesi, 2022 yılı hesap döneminde bu kapsamda gerçekleştirilen işlemler hakkında pay sahiplerine bilgi verilmesi,
13. Dilekler ve kapanış.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****➤ Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı**

Dönem içerisinde olağanüstü genel kurul toplantısı çağırısı yapılmamıştır.

**4.10. Bağış ve Yardımlar**

01 Aralık 2023 - 31 Aralık 2023 hesap dönemi içinde bağış ve yardım ile sosyal sorumluluk projeleri çerçevesinde 40.742 TL bağış yapılmıştır. 07.08.2023 tarihinde yapılan Genel kurul toplantısında bağış ve yardımlar hakkında bilgilendirme yapıp 2023 yılı için 500.000 TL bağış ve yardım üst sınırı belirlenmiştir..

**4.11. Hakim Şirket Yararına Yapılan İşlemler**

Yoktur.

**4.12. Hakim Şirket Yararına Yapılan İşlemlerden Uğranılan Zararlar**

Yoktur.

**5) Finansal 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.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**
**5.3. Konsolide Finansal Tablolar**
**31 Aralık 2023 Tarihi İtibariyle**
**Konsolide Finansal Durum Tablosu**

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	29	1.892.855	2.425.238
Finansal Yatırımlar	24	-	77.633.115
Ticari Alacaklar	3-4	3.435.614	1.074.019
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	-	1.064.208
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	3.435.614	9.811
Diğer Alacaklar		258.147	329.595
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	33.930	26.248
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	224.217	303.347
Stoklar	6	81.571.294	137.665.345
Peşin Ödenmiş Giderler	7	553.151	14.485.441
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	22	43.188	1.661.729
Diğer Dönen Varlıklar	15	8.801.220	10.106.248
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>96.555.469</b>	<b>245.380.730</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Diğer Alacaklar		16.971	27.964
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	5	16.971	27.964
Maddi Duran Varlıklar	9	17.397.838	17.474.362
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	1.031.458	795.428
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	9.930.232	11.064.341
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>28.376.499</b>	<b>29.362.095</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>124.931.968</b>	<b>274.742.825</b>



**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**
**31 Aralık 2023 Tarihi İtibarıyla**
**Konsolide Finansal Durum Tablosu**

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2022
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	24	-	31.073.189
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	1.555.602	-
Ticari Borçlar		34.172.079	59.263.080
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	34.172.079	59.263.080
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8	1.189.590	1.516.037
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	8.626.708	6.594.431
Diğer Borçlar		1.149.182	1.074.085
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	5	1.149.182	1.074.085
Ertelenmiş Gelirler	3	40.928.815	75.102.492
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	-	1.016.623
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.666.857	2.550.466
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	1.539.057	2.281.691
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	127.800	268.775
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>89.288.833</b>	<b>178.190.403</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	8	1.811.799	4.605.154
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.250.070	4.561.396
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	14	1.250.070	4.561.396
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	2.388.195	8.837.825
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>5.450.064</b>	<b>18.004.375</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>94.738.897</b>	<b>196.194.778</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>			
Ödenmiş Sermaye	16	30.000.000	30.000.000
Sermaye düzeltme farkları		113.759.935	113.759.935
Hisse Senedi İhraç Primleri		15.380.405	15.380.405
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(63.132.586)	(78.915.732)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(8.129.268)	(4.716.064)
<i>- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç ve kayıpları</i>		(8.129.268)	(4.716.064)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	18.450.667	17.988.201
Geçmiş Yıllar (Zararları) Karları		(31.194.310)	(23.003.749)
Net Dönem (Zararı) Karı		(44.941.772)	8.055.051
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>30.193.071</b>	<b>78.548.047</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>124.931.968</b>	<b>274.742.825</b>

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**
**1 Ocak – 31 Aralık 2023 Dönemine Ait**
**Konsolide Kar Veya Zarar Ve Diğer Kapsamli Gelir Tablosu**

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Geçmiş Dönem 1 Ocak 31 Aralık 2022
<b>KAR VEYA (ZARAR) KISMI</b>			
Hasılat	17	498.144.725	537.600.340
Satışların Maliyeti (-)	17	(484.443.644)	(509.012.262)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>13.701.081</b>	<b>28.588.078</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(16.285.756)	(18.200.706)
Satış, Pazarlama ve Dağıtım Giderleri (-)	18	(429.071)	(812.375)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	1.530.412	1.759.533
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(11.745.463)	(3.326.530)
<b>Esas Faaliyet Karı / (Zararı)</b>		<b>(13.228.797)</b>	<b>8.008.000</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	7.557.403	61.623.574
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar		-	5.668.915
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı / (Zararı)</b>		<b>(5.671.394)</b>	<b>75.300.489</b>
Finansman Gelirleri	20	103.132	7.789.945
Finansman Giderleri (-)	20	(21.197.213)	(9.758.742)
Parasal kazanç/(kayıp)		(21.934.935)	(72.291.972)
<b>Finansman Giderleri, net</b>		<b>(43.029.016)</b>	<b>(74.260.769)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/ (Zararı)</b>		<b>(48.700.410)</b>	<b>1.039.720</b>
<b>Vergi Geliri / (Gideri)</b>		<b>3.758.638</b>	<b>(1.492.347)</b>
Dönem Vergi Gideri	22	(1.553.258)	(2.264.024)
Ertelenmiş Vergi Geliri	23	5.311.896	771.677
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/ (Zararı)</b>		<b>(44.941.772)</b>	<b>(452.627)</b>
<b>Dönem Net Karı / (Zararı)</b>		<b>(44.941.772)</b>	<b>(452.627)</b>
<b>Dönem Net Karı / (Zararı) Dağılımı</b>			
Ana Ortaklık Payları		(44.941.772)	(452.627)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(4.550.939)	(6.079.757)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamli Gelire İlişkin Vergiler Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		1.137.735	1.398.344
<b>Diğer Kapsamli Gelir / (Gider)</b>		<b>(3.413.204)</b>	<b>(4.681.413)</b>
<b>Toplam Kapsamli Gelir / (Gider)</b>		<b>(48.354.976)</b>	<b>(5.134.040)</b>
<b>Toplam Kapsamli Gelir / (Gider) Dağılımı</b>		<b>(48.354.976)</b>	<b>(5.134.040)</b>
Ana Ortaklık Payları		(48.354.976)	(5.134.040)
<b>Pay başına kazanç</b>	26	<b>(1,4981)</b>	<b>(0,0419)</b>

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****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.

**Şirketimizin 07.07.2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında;**

-SPK'nun "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1) hükümleri dahilinde, "Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu" tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanan; sunum esasları SPK'nun konuya ilişkin kararları uyarınca belirlenen,bağımsız denetimden geçmiş, 01.01.2022 - 31.12.2022 hesap dönemine ait finansal tablolara göre; 39.570.191 TL tutarında "Net Dönem Karı" ve TTK ve VUK kapsamında tutulan yasal kayıtlarımızda da 01.01.2022 - 31.12.2022 hesap döneminde 5.212.001 TL "Net Dönem Karı" olduğu anlaşılmıştır.

-Şirketimizin uzun vadeli stratejileri ile yatırım politikaları dikkate alınarak, 2022 yılı faaliyetlerinden elde edilen kârın Şirket bünyesinde tutularak, Şirket kârını artırıcı projelerde kullanılması amacıyla kâr dağıtım yapılmamasını ve yasal kayıtlarda göre oluşan kârdan Türk Ticaret Kanununa göre ayrılması zorunlu genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan tutarın geçmiş yıl zararlarına mahsup edilmesine, yapılacak 2022 Yılı Olağan Genel Kurul toplantısında pay sahiplerinin onayına sunulmak üzere teklif edilmesine karar verilmiştir.

Şirketimiz 07.08.2023 günü gerçekleşen 2022 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısında, 2022 yılı ile ilgili Kar Dağıtım yapılmaması kararını almıştır

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****➤ 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 gözükten 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 dağıtılabilir.
- d) Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulunun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen dağıtılabilir 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 esaslı uygulanmaksızın, hesap dönemi sonu itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın dağıtılır.

2022 yılının Kar dağıtımına ilişkin olarak 07 Temmuz 2023 tarihli KAP açıklaması: ” Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 07 Temmuz 2023 tarihli toplantısında;

Şirketimizin uzun vadeli stratejileri ile yatırım politikaları dikkate alınarak, 2022 yılı faaliyetlerinden elde edilen kârın Şirket bünyesinde tutularak, Şirket kârını artırıcı projelerde kullanılması amacıyla kâr dağıtımı yapılmamasını ve yasal kayıtlarda göre oluşan kârdan Türk Ticaret Kanununa göre ayrılması zorunlu genel kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan tutarın geçmiş yıl zararlarına mahsup edilmesine, hususu 07 Ağustos 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'un bilgi ve onayına sunulmuş olup kar dağıtımı yapılmamasına oy birliği ile karar verilmiştir.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****5.7. İlişkili Taraf İşlemleri:**

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Dagi Retail GmbH	-	1.064.208
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>1.064.208</b>

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alınan avanslar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan alınan avanslar		
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	40.928.815	75.102.492
<b>Toplam</b>	<b>40.928.815</b>	<b>75.102.492</b>

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2023	31 Aralık 2022
İlişkili taraflardan diğer alacaklar		
Koç Metalurji A.Ş.	33.930	26.248
<b>Toplam</b>	<b>33.930</b>	<b>26.248</b>

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alım işlemleri aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak - 31 Aralık 2023		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Kira gideri	Diğer giderleri
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	-
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	74.771.099	35.776	20.943.436
<b>Toplam</b>	<b>74.771.099</b>	<b>35.776</b>	<b>20.943.436</b>

	1 Ocak - 31 Aralık 2022		
İlişkili taraflarla olan işlemler	Stok alımları	Kira gideri	Diğer giderleri
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	9.000
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	27.812.091	50.224	1.854.731
<b>Toplam</b>	<b>27.812.091</b>	<b>50.224</b>	<b>1.863.731</b>

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**

31 Aralık 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara satım işlemleri aşağıdaki gibidir.

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2023		
	Stok Satışı	Kira gideri	Diğer Gelir
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	29.619
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	498.144.725	-	782.696
Dagi Retail GmbH	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>498.144.725</b>	<b>-</b>	<b>812.315</b>

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Aralık 2022		
	Stok Satışı	Kira gideri	Diğer Gelir
Koç Metalurji A.Ş.	-	-	33.880
Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	536.426.133	-	5.185.044
Dagi Retail GmbH	1.174.207	-	-
<b>Toplam</b>	<b>537.600.340</b>	<b>-</b>	<b>5.218.924</b>

**2022 Yılı İlişkili Taraf İşlemleri Rapor Özeti**

Şirketimizin ilişkili tarafı olan Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş ile yapılan ilişkili taraf satışlarının, 2022 hesap dönemi içerisinde kamuya açıklanan yıllık finansal tablolarda yer alan hasılat tutarına olan oranı %10'un üstünde gerçekleşmiştir.

Şirketimizin ilişkili tarafı olan Dagi Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş ile yapılan ilişkili taraf alımlarının, 2022 hesap dönemi içerisinde kamuya açıklanan yıllık finansal tablolarda yer alan satılan malın maliyeti tutarına olan oranı %10'un altında gerçekleşmiştir.

2023 hesap döneminde de aynı nitelikteki işlemlerin belirlenen esaslara uygun olarak devam etmesi öngörülmekte olup, bu rapor ile ilişkili taraflarla yapılması muhtemel işlemlerin koşulları hakkında bilgi sunulmuştur.

**5.8. Sermaye Artırımı**

01 Aralık 2023 - 31 Aralık 2023 hesap dönemi içinde sermaye artırımı yapılmamıştır.

**6) Riskler Ve Yönetim Kurulunun Değerlendirilmesi****6.1. Risk Yönetim Politikası**

Şirket risk yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanmayı hedeflemektedir. Şirket faaliyetleri sırasında maruz kaldığı en önemli riskler finansal risklerdir. Şirketin finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve şirketin faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****6.2. Riskin Erken Saptanması Komitesi**

Şirket'in varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşürebilecek risklerin erken teşhisi, tespit edilen risklerle ilgili gerekli önlemlerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla 2013 yılında Riskin Erken Saptanması Komitesi kurulmuştur.

**Komite Toplantıları:**

Komitenin 2023 yılı içerisinde 01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 döneminde 6 defa toplanmıştır.

**➤ Riskin Erken Saptanması Komitesi**

İbrahim Çakır      Komite Başkanı (Bağımsız Üye)

Tamer Koç      Komite Üyesi

**6.3. İleriye Dönük Riskler**

Şirket ileriye dönük olarak, piyasa riski ve kredi risklerine maruz kalmaktadır. Piyasadaki rekabet şartlarına bağlı olarak satış riski her zaman bulunmaktadır. Şirket faaliyette bulunduğu sektör içinde iştiraklerden gelebilecek bedelli sermaye artırım talepleri veya finansal yatırımların mali performanslarının olumsuz gerçekleşmesi durumunda ekonomik değerlerinin azalma ihtimalleri ileriye dönük riski teşkil etmektedir.

**7) Kurumsal Yönetim Uygulamaları****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 Uyum Raporu (URF), Kurumsal Yönetim Bilgi Formunda (KYBF) yapılan değişiklik ve güncellemeleri Yönetim Kurulu'na sunmaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı kararı ile II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği uyarınca yapılan Kurumsal Yönetim Uyum Raporlamasının KAP platformu üzerinden, gönüllü ilkelere uyum durumunu raporlamak amacıyla Kurumsal Yönetim Uyum Raporu (URF) ve mevcut kurumsal yönetim uygulamaları hakkında bilgi vermek üzere Kurumsal Yönetim Bilgi Formu (KYBF) şablonları kullanılarak yapılmasına karar verilmiştir. Sermaye Piyasası Kurulunun 10.01.2019 tarih ve 2/49 sayılı Kararı gereğince; II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği çerçevesinde; Kurumsal Yönetim Uyum Raporu'na (URF) 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 (URF)**

<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 ulaşılabilir.

**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu****7.2. Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Beyanı**

II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nde halka açık ortaklıkların Çevresel, Sosyal, Kurumsal Yönetim çalışmalarını yürütürken açıklamaları beklenen temel ilkelerin (Sürdürülebilirlik İlkeleri Uyum Çerçevesi) menfaat sahipleriyle paylaşılabilmesini ilişkin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 23.06.2022 tarih ve 34/977 sayılı kararı ile Çevresel, Sosyal ve Kurumsal Yönetim (ÇSY) çalışmalarını, Sürdürülebilirlik Uyum Raporu şablonuna yer vererek açıklamaktadır. Şirket, ilgili tebliğ kapsamında faaliyet gösterdiği tüm alanlarda sürdürülebilirlik ilkelere uyum içerisinde çalışmak için stratejiler geliştirmekte ve kendi sektöründe öncü çalışmalar yapmayı hedeflemektedir.

Sürdürülebilirlik ilkelerine ilişkin tüm açıklamalar, Kamuyu Aydınlatma Platformu (KAP) üzerinden de tüm paydaşlarımızla paylaşılmaktadır.

**Sürdürülebilirlik Uyum Raporu**

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

**7.3. Yatırımcı İlişkiler Bölümü****Yatırımcı İlişkileri Birim Yöneticisi:**

18.05.2023 tarihinde; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 11. maddesi hükümleri çerçevesinde, Şirketimizde Yatırımcı İlişkileri Bölüm Yönetici ve Kurumsal Yönetim Komitesi üyesi olarak görevlendirilmek üzere, Sermaye Piyasası Düzey 2 lisansına sahip Suat Dursun 'un atanmasına karar verilmiş olup görevlendirmesi yapılmıştır.

**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](mailto:yatirimci@dagiholding.com)



**01 Ocak 2023 – 31 Aralık 2023 Tarihli Yönetim Kurulu Faaliyet Raporu**

**Yatırımcı İlişkileri Raporu:** 2023 yılı faaliyetleri ile ilgili olarak düzenlemiş olduğu "Yatırımcı İlişkileri Raporu"nu Yönetim Kurulu 09.01.2024 tarihli ve 2024/01 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](http://www.dagiholding.com) adresli şirket web sitesinin güncel tutulması.Şirket ile ilgili olarak Kap'ta yayınlanan her türlü duyurunun sitede yer almasının sağlanması görevlerini yerine getirmiştir.

**8) Diğer Hususlar****8.1. Finansal Tablo Tarihinden Sonraki Olaylar**

Yoktur.

**8.2. Yönetim Kurulu'nun Belirtmek İstedığı Konular**

-Yoktur.