

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Mart 2016 hesap d6nemine ait 6zet
konsolide finansal tablolar**

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	5
Ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar	6 - 36

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**31 Mart 2016 tarihi itibariyle****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

		Cari Dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş)	Geçmiş Dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.973.272	7.177.720
Ticari alacaklar	5	84.140.936	81.052.856
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	5	1.809.264	2.225.082
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	82.331.672	78.827.774
Diğer alacaklar	6	3.911.457	3.763.297
Stoklar	7	114.403.671	105.264.234
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	442.037	398.612
Peşin ödenmiş giderler	8	21.998.225	23.858.053
Diğer dönen varlıklar	8	3.552.889	2.308.193
Toplam dönen varlıklar		230.422.487	223.822.965
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	10	426.200	566.200
Toplam dönen varlıklar		230.848.687	224.389.165
Ticari alacaklar	5	775.624	828.995
Diğer alacaklar	6	388.901	387.324
Satılmaya hazır finansal varlıklar	9	9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	56.173	56.476
Maddi duran varlıklar	12	148.022.107	147.336.781
Maddi olmayan duran varlıklar	13	20.822.692	20.943.216
Peşin ödenmiş giderler	8	16.213	16.213
Ertelenmiş vergi varlığı	19	1.653.442	1.266.862
Toplam duran varlıklar		181.205.110	180.305.825
Toplam varlıklar		412.053.797	404.694.990

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**31 Mart 2016 tarihi itibariyle****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

		Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kaynaklar			
Kısa vadeli borçlanmalar	14	80.539.401	59.645.357
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14	35.393.659	34.147.189
Ticari borçlar	5	106.688.393	126.184.832
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	5,20	87.056	-
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	106.601.337	126.184.832
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	6	4.997.182	4.766.784
Diğer borçlar	6	340.825	475.797
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	6	252	252
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	340.573	475.545
Ertelenmiş gelirler	8	32.090.947	23.418.945
Dönem karı vergi yükümlülüğü	19	-	-
Borç karşılıkları	15	3.321.546	1.980.179
- <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	15	3.321.546	1.980.179
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8	1.361.911	1.162.270
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		264.733.864	251.781.353
Finansal borçlar	14	109.873.843	109.547.560
Diğer borçlar	6	588.998	588.998
Borç karşılıkları		6.005.526	6.250.518
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	16	5.584.238	5.878.408
- <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	15	421.288	372.110
Ertelenmiş gelirler	8	116.720	116.720
Ertelenen vergi yükümlülüğü	19	-	612.188
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		116.585.087	117.115.984
Özkaynaklar			
Sermaye		209.069.767	209.069.767
Ters birleşme sermaye farkları		(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler	18	282.945	282.945
Geri alınmış paylar	18	(5.367.595)	(5.367.595)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- <i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		44.867.770	45.166.056
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları</i>		1.106.913	1.518.839
Birikmiş zararlar		(56.111.483)	(28.677.323)
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		607.177	607.177
Net dönem zararı		(4.650.881)	(27.732.446)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	18	30.734.846	35.797.653
Toplam özkaynaklar	18	30.734.846	35.797.653
Toplam kaynaklar		412.053.797	404.694.990

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

	Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş) 1 Ocak – 31 Mart 2016	Geçmiş dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş) 1 Ocak- 31 Mart 2015
	Notlar	
Satış gelirleri	83.809.196	78.644.899
Satışların maliyeti (-)	(51.870.975)	(51.389.175)
Brüt kar	31.938.221	27.255.724
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(21.356.039)	(18.513.817)
Genel yönetim giderleri (-)	(7.546.816)	(4.342.597)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(1.005.630)	(412.246)
Diğer faaliyet gelirleri	2.009.739	3.443.449
Diğer faaliyet giderleri (-)	(1.232.265)	(2.687.682)
Faaliyet karı	2.807.210	4.742.831
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	180.818	23.732
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(24.415)	(67.302)
Finansal gelirler	2.105.807	1.013.606
Finansal giderler (-)	(10.616.088)	(24.283.475)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kar/(zarar)	(5.546.668)	(18.570.608)
Vergi gideri		
- Dönem vergi gideri		-
- Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	19	3.624.510
Net dönem zararı	(4.650.881)	(14.946.098)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler		
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	(514.908)	(320.003)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	102.982	64.001
Toplam diğer kapsamlı gelir	(411.926)	(256.002)
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	(5.062.807)	(15.202.100)
Hisse başına kazanç/(kayıp)	23	(0,072)

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait konsolide öz kaynak değişim tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflanmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler						Geçmiş yıl zararları ve kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	Net dönem karı/zararı	Toplam
	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları				
1 Ocak 2015 bakiyesi	50.000.000	282.945	(5.367.595)	34.006.514	1.461.215	(17.712.991)	(11.267.649)	51.402.439	
Geçmiş yıl zararlarına transfer	-	-	-	-	-	(11.267.649)	11.267.649	-	
Transferler	-	-	-	(239.685)	-	239.685	-	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(256.002)	-	(14.946.098)	(15.202.100)	
31 Mart 2015 bakiyesi	50.000.000	282.945	(5.367.595)	33.766.829	1.205.213	(28.740.955)	(14.946.098)	36.200.339	
1 Ocak 2016 bakiyesi	50.000.000	282.945	(5.367.595)	45.166.056	1.518.839	(28.070.146)	(27.732.446)	35.797.653	
Geçmiş yıl zararlarına transfer	-	-	-	-	-	(27.732.446)	27.732.446	-	
Transferler	-	-	-	(298.286)	-	298.286	-	-	
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(411.926)	-	(4.650.881)	(5.062.807)	
31 Mart 2016 bakiyesi	50.000.000	282.945	(5.367.595)	44.867.770	1.106.913	(55.504.306)	(4.650.881)	30.734.846	

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait konsolide nakit akım tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

		Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş)	Geçmiş dönem (Sınırlı denetimden geçmemiş)
	Notlar	31 Mart 2016	31 Mart 2015
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım			
Vergi öncesi zarar		(5.546.668)	(18.570.608)
Vergi öncesi dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Amortisman gideri	11, 12, 13	3.455.091	3.112.377
Kıdem tazminatı karşılığındaki artış	16	139.875	223.098
Garanti karşılıkları		1.242.317	379.136
Diğer karşılıklardaki değişim		1.192.358	484.830
Alacaklar reeskont tutarı	5	247.199	(754.891)
Cari dönem şüpheli alacak karşılığı	5	(84.902)	130.706
Borç senetleri reeskontu	5	(101.173)	-
Sabit kıymet satış (karı) / zararı		64.547	43.570
Faiz gideri		5.319.000	3.105.556
Kredi kur farkı giderleri/(gelirleri)		1.215.318	23.639.130
Faiz geliri		(9.542)	(82.410)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi net nakit akımı		7.133.420	11.710.494
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki (artış)/azalış		(3.346.740)	(10.013.850)
Stoklar		(9.139.437)	(4.319.110)
Diğer dönen varlıklar ve peşin ödenmiş giderler		615.132	589.237
Ticari borçlar, diğer borçlardaki ve çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlardaki (azalış) /artış		(19.299.840)	5.798.366
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		199.640	3.710
Diğer uzun vadeli yükümlülükler ve ertelenmiş gelirler		8.672.002	(2.542.256)
Ödenen garanti giderleri		(1.222.892)	(247.507)
Ödenen vergiler		(43.425)	(88.713)
Ödenen kıdem tazminatı	16	(770.191)	(297.682)
Faaliyetlerden elde edilen /(kullanılan) nakit		(17.202.331)	592.689
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı			
Alınan faizler		9.542	82.410
Maddi ve maddi olmayan duran varlık/gayrimenkul alımları	10, 11, 12, 13	(4.063.499)	(2.673.368)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık/gayrimenkul satışlarından sağlanan nakit		119.363	264.893
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.934.594)	(2.326.065)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı			
Ödenen faiz		(5.319.000)	(5.742.939)
Dönem içerisinde alınan krediler		86.613.800	66.894.393
Dönem içerisinde ödenen krediler		(65.362.323)	(47.243.990)
Finansal kiralama borçlarındaki değişim		-	(328.204)
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		15.932.477	13.579.260
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(5.204.448)	11.845.884
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		7.177.720	19.212.856
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	1.973.272	31.058.740

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Şirketin ticari ünvanı:

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi.

Merkez adresi:

Rüzgarlıbahçe Mahallesi Kavak Sokak No:31/1 B Blok Smart Plaza Kat:4-5 Kavacık, Beykoz - İstanbul.

İşlem gördüğü borsa:

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1990 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("Borsa İstanbul") DGKLB ismiyle işlem görmektedir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %7,90'dır.

Fiili faaliyet konusu:

Ana faaliyet konusu mobilya üretimi ve satışlarıdır.

Şirket'in üretimi Doğanlı Köyü 9.Km Düzce adresinde ve İdriskoru Köyü Hacıvenez Mevkii No:29 Biga Çanakale adresindeki mülkü kendisine ait olan fabrikalarda gerçekleştirilmektedir.

Kelebek Mobilya ve Kontrplak Sanayi Anonim Şirketi, İstanbul'da 1935 yılında kurulmuştur. Kelebek Mobilya ve Kontrplak Sanayi Anonim Şirketi olan şirket ünvanı 12 Aralık 2003 tarihli Olağanüstü Genel Kurul kararıyla Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Kelebek Mobilya") olarak değiştirilmiş ve 29 Aralık 2003 tarihli 5956 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirketin bağlı ortaklığı olan 3K Mobilya Dekorasyon San. ve Tic. A.Ş. ("3K") bünyesinde 2006 yılından itibaren mobilya ve ticari ürün satışı yapmak üzere satış mağazaları zinciri oluşturulmuştur. Grup, 2013 yılında bağlı ortaklığı 3K'ya ait olan mağazaları (8 adet) bayilere devretmek suretiyle kapatmıştır. Şirketin diğer bağlı ortaklığı 2K Oturma Grupları İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin üretim faaliyetleri 28 Mart 2007 tarihinden itibaren sona erdirilerek üretim imalathanesi kapatılmıştır. Şirket'in bağlı ortaklığı Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. ("Doğtaş Pazarlama") 1996 yılında kurulmuş ve Türkiye genelinde açmış olduğu şubelerle Doğtaş Kelebek Mobilya ve Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından üretilen mobilya ve kanepelerinin ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama'nın Türkiye genelinde bütün şubeleri kapatılmıştır. (2015 – Yoktur).

Doğtaş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Doğtaş İmalat"), 6 Eylül 2012 tarihinde Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin %67'sini satın almıştır.

2013 yılı içerisinde Doğtaş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2013 tarihinde tespit edilen aktif ve pasifinin bir bütün halinde, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 136. maddesi ve birleşme ile ilgili diğer maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18., 19. ve 20. madde hükümleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri I, No. 31 sayılı Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca hazırlanan 26 Nisan 2013 tarihli Uzman Kuruluş Raporu ve Sermaye Piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak hazırlanan Birleşme Sözleşmesi çerçevesinde devralınması suretiyle birleşme işlemi gerçekleşmiş olup birleşme işlemi 21 Ekim 2013 tarihinde tescil edilmiştir ve Şirket'in ismi Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 10 Mayıs 2016 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı
International Furniture B.V.	96.284.884	%46,05	96.284.884	%46,05
Davut Doğan	16.047.503	%7,68	16.047.503	%7,68
Adnan Doğan	16.047.484	%7,68	16.047.484	%7,68
Şadan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İsmail Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İlhan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Murat Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Diğer	16.500.000	%7,68	16.500.000	%7,89
Toplam	209.069.767	%100	209.069.767	%100

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı 209.069.767 TL'dir ancak sermayenin 159.069.767 TL'ye tebakül eden kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin birleşmesi esnasında birleşme farkı olarak oluşmuştur.

Grup'un konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkları ve faaliyet konuları aşağıda belirtilmiştir:

Bağlı Ortaklık	Faaliyet gösterdiği ülke	Faaliyet konusu
Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. ("Doğtaş Pazarlama")	Türkiye	Mobilya satış ve pazarlaması
Doğtaş Bulgaria Eood ("Doğtaş Bulgaria") (**)	Bulgaristan	Mobilya satış ve pazarlaması
Doğtaş Holland B.V. ("Doğtaş Holland") (***)	Hollanda	Mobilya satış ve pazarlaması
Doğtaş Germany Gmbh. ("Doğtaş Germany") (****)	Almanya	Mobilya satış ve pazarlaması
2K Oturma Grupları İnşaat ve Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. ("2K")	Türkiye	Oturma grubu satışı
3K Mobilya Dekor. San. ve Tic. A.Ş. ("3K")	Türkiye	Mobilya dekorasyon

(**) Doğtaş İmalat, 16 Mart 2010 tarihinde Bulgaristan'da mukim 40.000 LEV sermayeli Doğtaş Bulgaria Eood Şirketi'ne %100 oranında iştirak etmiştir.

(***) Doğtaş İmalat, 20 Eylül 2011 tarihinde Hollanda'da mukim 18.000 Avro sermayeli Doğtaş Holland B.V. Şirketi'ni kurmuştur. Tek hissedar olarak kurulmuş olan şirketin ödenmiş sermayesi 18.000 Avro'dur.

(****) Doğtaş İmalat, 17 Şubat 2011 tarihinde Almanya'da mukim 25.000 Avro sermayeli Doğtaş Germany Gmbh Şirketi'ni kurmuştur. Tek hissedar olarak kurulmuş olan şirketin ödenmiş sermayesi 25.000 Avro'dur.

Grup'un bağlı ortaklıklarından Doğtaş Germany, Doğtaş Holland ve Doğtaş Bulgaria konsolide finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmemeleri sebebiyle konsolidasyon kapsamına alınmayarak satılmaya hazır finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir.

31 Mart 2016 tarihi itibariyle Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.321 kişidir. (31 Aralık 2015- 1.355)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu (devamı)

Şirket sermayesinin Türk Ticaret Kanunu kapsamında yeterliliğine ilişkin:

Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 2013 yılında birleştirilmesi ile Seri I, No. 31 sayılı Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde 209.069.767 TL tutarında sermayeye ulaşılmış ve şirket sermayesi 159.069.767 TL tutarında artırılırken karşılığında "Ters Birleşme Farkları" kalemi yine aynı tutarda borçlandırılmıştır. Söz konusu kayıt hem Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamında tutulan ticari defterlerde hem de Sermaye Piyasası muhasebe defterinde aynı şekilde yansıtılmıştır. Şirket'in "Ters Birleşme Farkları" kalemi sebebiyle TTK 376. maddesi kapsamında değerlendirilmesi uygun görünmemektedir.

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Ara dönem konsolide özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2016'da sona eren ara döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

Şirket ve bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, kanuni kayıtlara KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. Söz konusu düzeltmeler genel olarak ertelenmiş vergiler, kıdem tazminatı, maddi varlık amortismanlarının ekonomik ömürlerine ve kıst esasına göre ayrılması, karşılıkların muhasebeleşmesi, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardının uygulanması, belirli maddi duran varlık gruplarının gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirilmesi ve ticari alacak ve borçların reeskonta tabi tutulmasından oluşmaktadır. Konsolide finansal tablolar gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen belirli maddi duran varlık grupları haricinde tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Geçerli ve sunum para birimi

Grup bünyesinde yer alan şirketlerin finansal tablolarındaki her bir kalem, şirketlerin operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ('geçerli para birimi'). Konsolide finansal tablolar, Şirket'in geçerli para birimi ve Grup'un sunum para birimi olan TL para birimi kullanılarak sunulmuştur. Konsolidasyon kapsamına alınan bağlı ortaklıkların geçerli para birimleri TL'dir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyon esasları

Konsolide mali tablolar Not 1'deki Grup tarafından kontrol edilen şirketlerin finansal tablolarını kapsamaktadır. Grup içi satış ve alışlar, Grup içi alacaklar ve borçlar ile Grup içi iştiraklerin elimine edilmesi için gerekli düzeltmeler yapılmıştır.

Kontrol, Şirket'in, yatırım yaptığı işletmeyi ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) Yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) Yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) Elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise. %100'üne sahip olunmayan konsolide bağlı ortaklıkların, özkaynakları ve net kar / zararındaki üçüncü taraflara ait paylar konsolide mali tablolarda ana ortaklık dışı pay olarak gösterilmektedir.

Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların mali tablolarını Grup'un uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılır.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)	Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)	
Bağlı ortaklık				
Doğtaş Pazarlama	%100	%100	%100	%100
2K	%100	%100	%100	%100
3K	%100	%100	%100	%100

Bağlı ortaklıklara ait bilanço ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup, Şirket'in sahip olduğu payların kayıtlı iştirak değeri, ilgili özkaynak ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

Şirket ile bağlı ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler, gerçekleşmemiş kazançlar da dahil olmak üzere, konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Grup, bağlı ortaklık üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıkla ilgili diğer özkaynak altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Kontrolün kaybedilmesinden kaynaklanan kazanç ya da kayıplar kar veya zarara kaydedilir. Eğer Grup önceki bağlı ortaklığında pay sahibi olmayı sürdürürse bu paylar kontrolün kaybedildiği gün itibariyle gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Sonrasında sahip olunmaya devam edilen bu paylar, devam eden kontrol etkisinin seviyesine göre, özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırım ya da satılmaya hazır finansal varlık olarak muhasebeleştirilir.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

Grup'un finansal durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. İsteğe bağlı olarak muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanır. Yeni bir standardın uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, söz konusu standardın şayet varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye ya da ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler geriye dönük olarak uygulanır.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler" in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayınlanan değişikliğe üzüm asmaları, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27’de Değişiklik)

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27’de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca

veya

- TMS 28’de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklikler

TFRS 10 ve TMS 28’deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28’de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3’te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28’de Değişiklik)

Şubat 2015’de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28’de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1’de Değişiklik)

TMS 1’de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynaktaki muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Değişikliklerin Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, “TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi”ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gereççeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat (Değişiklik)

UMSK, UFRS 15'deki bazı konulara açıklık getiren değişiklikleri Nisan 2016'da yayınlamıştır. Değişiklikler beş aşamalı modelin üçünü kapsamaktadır (edim yükümlülüğünün tanımlanması, asil ve vekil bedelleri ve lisanslama) ve sözleşme değişiklikleri ve tamamlanan sözleşmeler için bazı geçiş muafiyetleri getirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014'te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden 'kendi kredi riski' ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket/Grup bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket'in/Grup'un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.3 Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

Grup, benzer nitelikteki işlemleri, olayları ve durumları tutarlı olarak finansal tablolara alır, değerler ve sunar. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

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

2.4 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not 16)
- b) Grup sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.
- c) Grup yönetimi aleyhe açılmış davalar ile ilgili olarak hukuk müşavirleri ve uzman görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerine dayanarak 31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolarda dava karşılığı ayırmıştır.
- d) Grup yönetimi ekli konsolide finansal tablolarda garanti kapsamında yapılan satışlara ilişkin ürünlerin satıldığı andan itibaren belirli üretim ve diğer kusur oluşumlarına karşı garanti gider karşılığı ayırmaktadır. Grup garanti karşılığını, geçmiş yıllarda gerçekleşen garanti giderlerini ve kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmektedir.
- e) Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibariyle var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görülmüş koşullar da dikkate alınmaktadır.
- f) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır.
- g) Ertelenmiş vergi aktifi, gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasını muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasını muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasını muhtemel olmadığı durumlarda ayrıca mali zararlar üzerinden de ertelenmiş vergi aktifi hesaplanmamaktadır.
- h) Doğ-taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, 6 Eylül 2012 tarihinde Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin %67'sini satın almıştır. Bu iktisaba ilişkin iktisap maliyetlerinin dağıtılmasında maddi ve maddi olmayan varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde belirli tahmin ve varsayımlarda bulunulmuştur.
- i) Grup'un 31 Aralık 2013 tarihindeki makine, tesis ve cihazlarının gerçeğe uygun değeri mahkemece atanan bilirkişi tarafından Şubat 2014 içerisinde gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir. 31 Aralık 2015 tarihindeki arsa, yer altı yer üstü düzenleri ve binalarının gerçeğe uygun değeri Grup ile ilişkisi olmayan bağımsız bir ekspertiz şirketi tarafından gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İşletme birleşmeleri

Yoktur (31 Aralık 2015- Yoktur).

4. Nakit ve nakit benzerleri

Grup'un dönem sonları itibarıyla nakit ve nakit benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kasa	130.980	39.381
Banka	1.687.360	7.103.097
-Vadesiz mevduat	1.687.360	1.303.097
-Vadeli mevduat	-	5.800.000
Kredi kartı alacakları	154.932	35.242
Toplam	1.973.272	7.177.720

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla orijinal tutarı 5.800.000 TL olan vadeli mevduat hesaplarının etkin faiz oranı %8 olup ortalama vadesi 4 gündür.

5. Ticari alacak ve borçlar

Grup'un dönem sonları itibarıyla kısa vadeli ticari alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	73.968.974	77.152.213
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 20)	1.809.264	2.225.082
- Diğer	72.159.710	74.927.131
Alacak senetleri	11.161.050	4.611.838
Alacak reeskontu (-)	(989.088)	(711.195)
Şüpheli ticari alacaklar	18.327.656	18.412.558
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(18.327.656)	(18.412.558)
Toplam	84.140.936	81.052.856

31 Mart tarihlerinde sona eren dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
Dönem başı bakiyesi	(18.412.558)	(16.863.193)
Karşılık iptali	84.902	31.022
Dönem gideri	-	(161.728)
Dönem sonu bakiyesi	(18.327.656)	(16.993.899)

Grup'un dönem sonları itibarıyla uzun vadeli ticari alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alacak senetleri	871.500	955.565
Alacak reeskontu (-)	(95.876)	(126.570)
Toplam	775.624	828.995

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

Grup'un dönem sonları itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	88.323.969	104.326.723
-İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 20)	87.056	-
-Diğer	88.236.913	104.326.723
Borç senetleri	19.740.468	23.132.980
Borç reeskontu (-)	(1.376.044)	(1.274.871)
Toplam	106.688.393	126.184.832

6. Diğer alacaklar, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve diğer borçlar

Grup'un dönem sonları itibarıyla diğer alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Vergi dairesinden alacaklar	1.015.405	782.195
Verilen depozito ve teminatlar	2.639.676	1.230.721
Personelden alacaklar	183.118	238.253
Diğer	73.258	1.512.128
Toplam	3.911.457	3.763.297

Uzun vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	388.901	387.324
Toplam	388.901	387.324

Grup'un dönem sonları itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli diğer borçları aşağıda açıklanmıştır.

Kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Diğer borçlar	5.040	5.147
-İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 20)	252	252
-Diğer	4.788	4.895
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	335.785	470.650
Toplam	340.825	475.797

Uzun vadeli diğer borçlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alınan depozito ve teminatlar	588.998	588.998
Toplam	588.998	588.998

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

6. Diğer alacaklar, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar ve diğer borçlar (devamı)

Grup'un dönem sonları itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	3.345.177	2.931.099
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.120.075	1.059.623
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	531.930	776.062
Toplam	4.997.182	4.766.784

7. Stoklar

Grup'un dönem sonları itibariyle stokları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	44.845.555	39.731.250
Yarı mamuller	28.490.037	25.254.711
Mamuller	25.385.988	26.172.833
Ticari mallar	15.205.740	13.524.538
Yoldaki mallar	476.351	580.902
Toplam	114.403.671	105.264.234

8. Peşin ödenmiş giderler, ertelenen gelirler, diğer varlık ve yükümlülükler

Grup'un dönem sonları itibariyle kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen sipariş avansları	13.144.041	13.691.955
Gelecek aylara ait giderler	8.854.184	10.166.098
Toplam	21.998.225	23.858.053

Peşin ödenmiş giderler hesabının önemli bir kısmı Turquality devlet teşvik programı çerçevesinde Grup'un yurt dışı bayilerine yaptığı masraflardan oluşmaktadır.

Grup'un dönem sonları itibariyle diğer dönen varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Devreden Katma Değer Vergisi	708.320	784.465
Diğer KDV	1.181.195	1.076.621
İş avansları	504.969	442.106
Diğer	1.158.405	5.001
Toplam	3.552.889	2.308.193

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

8. Peşin ödenmiş giderler, ertelenen gelirler, diğer varlık ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un dönem sonları itibariyle uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Gelecek yıllara ait giderler	16.213	16.213
Toplam	16.213	16.213

Grup'un dönem sonları itibariyle kısa vadeli ertelenen gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alınan sipariş avansları	24.344.440	14.433.245
Ertelenen gelirler	7.746.507	8.985.700
Toplam	32.090.947	23.418.945

Grup'un dönem sonları itibariyle kısa vadeli diğer yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Tecil terkin KDV	1.181.195	1.076.621
Diğer yükümlülükler	180.716	85.649
Toplam	1.361.911	1.162.270

Grup'un dönem sonları itibariyle uzun vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Gelecek yıllara ait gelirler	116.720	116.720
Toplam	116.720	116.720

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

9. Satılmaya hazır finansal varlıklar

Grup'un finansal yatırımların tamamı satılmaya hazır finansal varlık olarak tasniflenmiş yatırımlardan oluşmaktadır. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	İştirak oranı	31 Mart 2016 Bilanço net değeri	İştirak oranı	31 Aralık 2015 Bilanço net değeri
Doğtaş Germany	%100	3.393.430	%100	3.393.430
Doğtaş Bulgaria	%100	1.418.860	%100	1.418.860
Doğtaş Holland	%100	4.657.668	%100	4.657.668
Toplam		9.469.958		9.469.958

Satılmaya hazır finansal varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değerinin güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda finansal varlıkların kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

10. Satılmaya hazır gayrimenkuller

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
1 Ocak itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller	566.200	866.200
Transferler / alışlar	-	
Çıkışlar	(140.000)	(300.000)
31 Aralık itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller	426.200	566.200

31 Mart 2016 itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden geçmiş dönemlerde müşterilerden alınan bina ve arsalardan oluşmaktadır.

Grup yönetiminin amacı gayrimenkullerin kısa süre içerisinde elden çıkarılması yönündedir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

11. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolarda maliyet değerleri ile gösterilen yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	Transfer	31 Mart 2016
Maliyet Binalar	60.600	-	-	-	60.600
Toplam	60.600	-	-	-	60.600
Birikmiş amortisman Binalar	-	-	-	-	-
	(4.124)	(303)	-	-	(4.427)
Toplam	(4.124)	(303)			(4.427)
Net defter değeri	56.476				56.173

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	Transfer	31 Mart 2015
Maliyet Binalar	60.600	-	-	-	60.600
Toplam	60.600	-	-	-	60.600
Birikmiş amortisman Binalar	(2.912)	(303)	-	-	(3.215)
Toplam	(2.912)	(303)	-	-	(3.215)
Net defter değeri	57.688				57.385

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

12. Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2016
<u>Maliyet veya değerlendirme</u>					
Arsalar	31.773.097	-	-	-	31.773.097
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	61.241.460	-	-	-	61.241.460
Makina tesis ve cihazlar	74.767.138	16.928	(14.848)	-	74.769.218
Taşıtlar	1.949.995	-	(463.200)	-	1.486.795
Döşeme ve demirbaşlar	39.723.063	863.429	-	-	40.586.492
Özel maliyet	23.200.172	1.245.000	-	-	24.445.172
Yapılmakta olan yatırımlar	5.518.949	1.757.965	-	-	7.276.914
Toplam	238.173.874	3.883.322	(478.048)	-	241.579.148
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(15.858.191)	(390.889)	-	-	(16.249.080)
Makina tesis ve cihazlar	(42.601.507)	(463.610)	14.848	-	(43.050.269)
Taşıtlar	(1.980.538)	(36.301)	419.291	-	(1.597.548)
Döşeme ve demirbaşlar	(23.120.052)	(1.154.027)	-	-	(24.274.079)
Özel maliyet	(7.276.805)	(1.109.260)	-	-	(8.386.065)
Toplam	(90.837.093)	(3.154.087)	434.139	-	(93.557.041)
Net defter değeri	147.336.781				148.022.107

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

12. Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2015
<u>Maliyet veya değerlendirme</u>					
Arsalar	22.874.662	-	-	-	22.874.662
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	55.931.759	-	-	-	55.931.759
Makina tesis ve cihazlar	75.401.457	2.066	-	-	75.403.523
Taşıtlar	1.972.996	-	(23.001)	-	1.949.995
Döşeme ve demirbaşlar	34.035.136	703.817	(7.501)	-	34.731.452
Özel maliyet	17.196.496	593.029	-	-	17.789.525
Yapılmakta olan yatırımlar	1.788.765	943.384	-	-	2.732.149
Toplam	209.201.271	2.242.296	(30.502)	-	211.413.065
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(14.344.095)	(376.192)	-	-	(14.720.287)
Makina tesis ve cihazlar	(41.787.272)	(552.837)	-	-	(42.340.109)
Taşıtlar	(1.696.204)	(84.761)	18.023	-	(1.762.942)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.740.206)	(1.019.655)	4.016	-	(19.755.845)
Özel maliyet	(3.944.520)	(799.784)	-	-	(4.744.304)
Toplam	(80.512.297)	(2.833.229)	22.039	-	(83.323.487)
Net defter değeri	128.688.974				128.089.578

Maddi duran varlıklar üzerindeki rehin ve ipotekler ve kısıtlamaların tutarı Not 15'te mevcuttur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2016
Maliyet	-	-	-	-	-
Marka değeri	17.530.000	-	-	-	17.530.000
Haklar	9.908.652	180.177	-	-	10.088.829
Toplam	27.438.652	180.177	-	-	27.618.829
Birikmiş amortisman	-	-	-	-	-
Haklar	(6.495.436)	(300.701)	-	-	(6.796.137)
Toplam	(6.495.436)	(300.701)	-	-	(6.796.137)
Net defter değeri	20.943.216				20.822.692
	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2015
Maliyet					
Marka değeri	17.530.000	-	-	-	17.530.000
Haklar	8.441.899	431.072	-	-	8.872.971
Toplam	25.971.899	431.072	-	-	26.402.971
Birikmiş amortisman					
Haklar	(5.485.203)	(278.845)	-	-	(5.764.048)
Toplam	(5.485.203)	(278.845)	-	-	(5.764.048)
Net defter değeri	20.486.696				20.638.923

14. Finansal borçlar

Grup'un dönem sonları itibariyle kısa vadeli finansal borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli banka kredileri	80.539.401	59.645.357
Kısa vadeli finansal borçlar	80.539.401	59.645.357
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	35.393.659	34.147.189
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	35.393.659	34.147.189

Grup'un dönem sonları itibariyle uzun vadeli finansal borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun vadeli banka kredileri	109.873.843	109.547.560
Uzun vadeli finansal borçlar	109.873.843	109.547.560

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Finansal borçlar (devamı)

a) Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
0-3 ay	43.766.241	65.777.610
3-12 ay	72.166.819	28.014.936
1-5 yıl	109.873.843	109.547.560
Toplam	225.806.903	203.340.106

b) Finansal borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2016	Orijinal tutarı	TL tutarı	Etkin faiz oranı (%)
TL Krediler	24.504.984	24.504.984	%13,75 - %15,80
Avro Krediler	62.748.019	201.301.919	%0,75 - %5,52
Krediler toplamı	225.806.903		

31 Aralık 2015	Orijinal tutarı	TL tutarı	Etkin faiz oranı (%)
TL krediler (*)	957.266	957.266	-
Avro krediler	63.690.471	202.382.840	%0,75 - %5,52
Krediler toplamı		203.340.106	

(*) Vergi ödemelerini gerçekleştirmek için kullanılmış faizsiz kredilerdir.

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	1.074.833	1.104.586
Dava karşılığı	497.198	483.198
Diğer borç ve gider karşılıkları	1.749.515	392.395
Toplam	3.321.546	1.980.179

Uzun vadeli borç karşılıkları	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	421.288	372.110
Toplam	421.288	372.110

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

Şarta bağlı olaylar:

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıkların üzerinde 70.000.000 Avro ve 22.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur (31 Aralık 2015 – 70.000.000 Avro ve 22.500.000 TL)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Verilen teminatlar		
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları	131.526.989	131.141.259
Satıcılara verilen teminat mektupları	598.243	735.275
Mahkemelere verilen teminat mektupları	553.379	493.379
Alıcılara verilen teminat mektupları	4.031.354	4.152.854
Verilen ipotekler	247.067.000	244.932.000
Toplam verilen teminatlar	383.776.964	381.454.767
Alınan teminatlar		
Bayilerden alınan teminat mektupları	63.814.234	62.079.934
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	7.638.481	7.980.776
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	16.985.000	16.220.000
Alınan kefaletler	18.875.000	18.875.000
Toplam alınan teminatlar	107.312.716	105.155.711

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibari ile şirketin teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	383.776.964	381.454.767
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	383.776.964	381.454.767

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle Grup'un vermiş olduğu yukarıda yer alan teminatların tamamı Grup'un kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminatlardır.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 1 kuruluş nominal bedelli 19.256.976.700 adet hissesi üzerinde Grup'un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır. Ayrıca Doğtaş Pazarlama şirketi üzerinde de bu krediye ilişkin ticari işletme rehni bulunmaktadır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 68.953.700 TL ve 39.290.000 TL (31 Aralık 2015 – maddi duran varlıklar 68.971.700 TL, stoklar 38.893.000 TL)'dir.

Grup 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 61.902.530 TL tutarında ciro ettiği çeki borçlarından mahsup etmek suretiyle netleştirmiştir (31 Aralık 2015 – 47.677.997 TL).

Operasyonel kiralama taahhütleri

İptal edilemeyecek durumdaki operasyonel kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödemeler aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralama taahhütleri	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bir yıl içerisinde	350.000	650.000
Bir-beş yıl arasında	-	-
	350.000	650.000

Şirket'in 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla iptal edilemeyecek operasyonel kiralama faaliyetleriyle ilgili olarak 300.000 TL (31 Mart 2015 –695.277 TL) tutarında gider konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

16. Çalışanlara sağlanan faydalar

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	2.835.492	2.950.900
Kullanılmamış izin karşılığı	2.748.746	2.927.508
Toplam	5.584.238	5.878.408

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 8 Eylül 1999 tarihindeki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri bulunmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 4.093 TL (31 Aralık 2015 – 3.828 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Dönem sonları itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %7,0 enflasyon oranı ve %11,0 iskonto oranı varsayımına göre, %3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %7,0 enflasyon oranı ve %11,0 iskonto oranı varsayımına göre, %3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

16. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
1 Ocak	2.950.900	3.767.128
Faiz gideri	81.150	75.343
Hizmet maliyeti	58.725	147.755
Aktüeryal kayıp	514.908	320.003
Ödeme	(770.191)	(297.682)
31 Mart	2.835.492	4.012.547

17. Devlet teşvik ve yardımları

Şirket, Çanakkale ilinin Biga ilçesinde üretim kapasitenin genişletilmesi amacıyla bir üretim tesisi yatırımına başlamış olup bu yatırımla ilgili Türkiye'de geçerli olan %20 Kurumlar vergisinde %60 oranında indirim, gümrük ve KDV muafiyeti getiren Yatırım Teşvik Belgesine sahiptir.

Bu yatırım Teşvik Belgesiyle, Şirket yatırım tutarının (6.515.000 TL) %30'una eşit olacak şekilde (1.954.500 TL) Kurumlar Vergisi indirimine hak kazanmıştır. Bu indirim Şirket'in ilgili yatırımdan sağladığı geliri için geçerli olup bu indirimden yararlanabilmesi için Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre, ilgili yatırımdan sağlanan gelirin ayrı bir şekilde yasal defterlerinde takip edilmesi gerekmektedir. Ayrı olarak takip edilemiyorsa yatırıma ilişkin gelir toplam yatırım tutarının toplam sabit kıymetlerine oranı dikkate alınarak belirlenebilmektedir.

2013 tarihi itibarıyla, bu teşvik kapsamındaki indirimden yararlanmak için ilgili yasal mercilerden alınacak onay süreci tamamlanmış olup şirket 283.635 TL Kurumlar Vergisi indiriminden faydalanmıştır. Şirket 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, bu indirime ilişkin 1.670.865 TL tutarındaki ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2015 – 1.670.865 TL). Ayrıca henüz tamamlanmamış iki farklı yatırıma ilişkin 2013 yılında almış olduğu yatırım teşvik belgeleri kapsamında 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla yapılmış harcamalar üzerinden 1.005.663 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2015- 1.005.663 TL).

Grup ayrıca Turquality Destek Programı kapsamında yurt dışı bayilerine yapmış olduğu masrafların %50'sine ilişkin teşvik geliri elde etmektedir. Bu gelirler Grup'un teşvik talepleri ile ilgili olarak yetkililer tarafından onaylandığı zaman tahakkuk esasına göre gerçeğe uygun değer ile muhasebeleştirilir. 2016 yılı içerisinde elde edilen 782.711 TL tutarındaki teşvik geliri diğer gelir hesabı altında muhasebeleştirilmiştir (2015 – 2.375.232 TL).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

18. Özkaynaklar

Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı
International Furniture B.V.	96.284.884	%46,05	96.284.884	%46,05
Davut Doğan	16.047.503	%7,68	16.047.503	%7,68
Adnan Doğan	16.047.484	%7,68	16.047.484	%7,68
Şadan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İsmail Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İlhan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Murat Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Diğer	16.500.000	%7,89	16.500.000	%7,89
Toplam	209.069.767	%100	209.069.767	%100
Ters birleşme sermaye farkları	(159.069.767)		(159.069.767)	
Ödenmiş sermaye	50.000.000		50.000.000	

Şirket'in 26 Haziran 2007 tarih ve 6838 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edildiği üzere 80.000.000 TL olan kayıtlı sermayesi 2013 yılı içerisinde 209.069.768 TL'ye yükseltilmiştir. Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 50.000.000 TL olup, her biri 1 Kuruş itibari kıymette 20.906.976.700 adet hisseden meydana gelmiştir. Kayıtlı sermaye ile ödenmiş sermaye arasındaki 159.069.768 TL tutarındaki kısım 2013 yılı içerisinde Doğtaş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2013 tarihinde tespit edilen aktif ve pasifinin bir bütün halinde devralınması ile gerçekleşen birleşme işleminden karşılanmıştır.

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle sermayeyi temsil eden imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından Vergi Usul Kanunu'na göre hazırlanmış olan yasal finansal tablolarda tutulan yedeklerin tutarları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	607.177	607.177
Olağanüstü yedekler	955.943	955.943
Emisyon primi	282.945	282.945
Birikmiş geçmiş yıllar zararları	(62.886.710)	(29.821.162)
Dönem karı / (zararı), vergi sonrası	(9.209.421)	(33.852.609)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

19. Vergi varlık ve yükümlülükler

Grup'un vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

	1 Ocak – 31 Mart 2016	1 Ocak – 31 Mart 2015
Cari dönem yasal vergi karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	895.787	3.624.510
<i>Gelir tablosu ile ilişkilendirilen</i>	895.787	3.624.510
Toplam vergi gelir / (gideri)	895.787	3.624.510

i) Cari dönem yasal vergi karşılığı:

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, tam konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2016 yılı için %20'dir (2015-%20). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirim kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirim istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler	(442.037)	(398.612)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar(-)/ vergi yükümlülüğü	(442.037)	(398.612)

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2016 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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

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

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Vergi varlık ve yükümlülükler (devamı)

ii) Ertelenmiş vergi:

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS finansal tabloların hazırlama ilkeleri ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS 'de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkeleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	-	(15.726.180)	-	(15.859.695)
Yatırım teşvik indirimi	2.676.528	-	2.676.528	-
Şüpheli alacak karşılığı	1.782.597	-	1.835.404	-
İzin karşılığı	549.749	-	585.502	-
Stoklar	1.477.512	-	666.734	-
Alacak reeskontu	216.993	-	167.553	-
Kıdem tazminatı karşılığı	567.098	-	590.180	-
Garanti karşılıkları	299.224	-	295.339	-
Dava karşılığı	99.439	-	96.639	-
Zarar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	12.450.326	-	10.922.136	-
Gelecek aylara/yıllara ait giderler	-	(191.666)	-	(221.645)
Diğer	-	(2.548.178)	-	(1.100.001)
	20.119.466	(18.466.024)	17.836.015	(17.181.341)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net(*)		1.653.442		654.674
Ertelenen vergi varlığı, net		1.653.442		1.266.862
Ertelenen vergi (yükümlülüğü), net		-		(612.188)

(*) 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, yukarıdaki tabloda nette 654.674 TL ertelenmiş vergi varlığı olarak görünen tutar bilançoda ayrı olarak görünen Doğtaş Pazarlama'nın 1.266.862 TL tutarındaki ertelenmiş vergi aktif ile Şirket'in 612.188 TL tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğünün netidir.

Ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmamış 2K ve 3K'ya ait mahsup edilebilir mali zararların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
1 yıla kadar	918.068	918.068
1-2 yıl	1.536.692	1.536.692
2-3 yıl	1.979.279	1.979.279
3-4 yıl	83.252	83.252
4-5 yıl	65.706	44.719
	4.582.997	4.562.010

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2016	2015
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü),net		
1 Ocak	654.673	(4.763.743)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen cari dönem ertelenen vergi geliri		
- sürdürülen faaliyetler	895.787	3.624.510
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen cari dönem ertelenen vergi geliri	102.982	64.001
31 Mart	1.653.442	(1.075.232)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle ticari mal ve mamül satışlarından doğmaktadır ve teminatsızdır.

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

31 Mart 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan borçlar
Doğtaş Holland B.V. (1)	396.693	-	-	-
Doğtaş Bulgaria Eood (1)	443.914	-	-	-
Doğtaş Germany Gmbh (1)	656.343	-	-	-
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	103.834	-	87.056	-
International Furniture B.V. (3)	98.167	-	-	-
Şahıs ortaklar(3)	104.409	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	5.904	-	-	252
Toplam	1.809.264	-	87.056	-

31 Aralık 2015	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari alacaklar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan borçlar
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	1.036.921	-	-	-
Doğtaş Holland B.V. (1)	295.645	-	-	-
Doğtaş Bulgaria Eood (1)	434.307	-	-	-
Doğtaş Germany Gmbh (1)	249.633	-	-	-
Şahıs ortaklar(3)	108.447	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	100.129	-	-	252
Toplam	2.225.082	-	-	252

(1) Satılmaya hazır finansal varlıklar

(2) Şahıs ortakların direk ya da dolaylı olarak hissedarı olduğu şirketler

(3) Ortaklar ve Doğan ailesi üyeleri

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar

İlişkili taraflardan alışlar aşağıdaki gibidir;

31 Mart 2016

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet alışları	Faiz	Diğer	Toplam
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	838.015	-	-	838.015
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	242.642	-	35.466	278.108
Doğan Çiftlik Tarım Hayvancılık Gıda San.ve Tic. A.Ş. (2)	1.503	-	-	1.503
Toplam	1.802.160	-	35.466	1.117.626

31 Mart 2015

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet alışları	Faiz	Diğer	Toplam
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	731.129	-	-	731.129
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	63.000	-	5.000	68.000
Toplam	794.129	-	5.000	799.129

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

20. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

31 Mart 2016

İlişkili taraflara satışlar aşağıdaki gibidir;

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet satışları	Faiz geliri	Diğer gelirler	Toplam
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	11.555	-	36.910	48.465
Doğtaş Germany GMBH	356.422	-	-	356.422
Diğer (2),(3)	14.449	-	-	14.449
Toplam	382.426	-	36.910	419.336

31 Mart 2015

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet satışları	Faiz geliri	Diğer gelirler	Toplam
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	-	-	197	197
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	940.511	-	4.761	945.272
Doğtaş Germany GMBH	117.497	-	-	117.497
Diğer (2),(3)	7.034	-	-	7.034
Toplam	1.065.042	-	4.958	1.070.000

(1) Satılmaya hazır finansal varlıklar

(2) Şahıs ortakların direk ya da dolaylı olarak hissedarı olduğu şirketler

(3) Ortaklar ve Doğan ailesi üyeleri

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 1.145.407 TL'dir (31 Mart 2015 – 793.002 TL).

21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup'un maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Grup, döviz kurundaki, faiz oranındaki değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır. Grup ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

Grup'un hammaddelerinin bir kısmı yurtdışı kaynaklıdır. Bu nedenle Grup'un üretim maliyetleri önemli oranda döviz kuruna duyarlıdır. Dövizin arttığı dönemlerde maliyet artışının rekabet şartları nedeniyle satış fiyatlarına yansıtılamaması halinde Grup'un kar marjlarında önemli oranda azalma oluşturması muhtemeldir.

Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Grup, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Grup, esas olarak döviz tevdiat hesapları, döviz cinsinden alacak ve borçları nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	Cari Dönem				Önceki Dönem			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	25.349.903	1.297.118	6.756.227	-	23.495.387	1.374.133	6.136.694	-
2a. Parasal finansal varlıklar	880.953	124.248	164.866	-	454.554	132.856	21.482	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	26.230.856	1.421.366	6.921.093		23.949.941	1.506.989	6.158.176	
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	-	-	-		-	-	-	
9. Toplam varlıklar (4+8)	26.230.856	1.421.366	6.921.093		23.949.941	1.506.989	6.158.176	
10. Ticari borçlar	(6.480.099)	(879.230)	(1.243.381)	-	(8.039.475)	(126.187)	(2.414.582)	-
11. Finansal yükümlülükler	(91.428.076)	-	(28.499.135)	-	(92.835.280)	-	(29.215.534)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	(97.908.175)	(879.230)	(29.742.516)		(100.874.755)	(126.187)	(31.630.116)	
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(109.873.843)	-	(34.248.883)	-	(109.547.560)	-	(34.474.937)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	(109.873.843)	-	(34.248.883)		(109.547.560)	-	(34.474.937)	
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(207.782.018)	(879.230)	(63.991.399)		(210.422.315)	(126.187)	(66.105.053)	
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-		-	-	-	
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(181.551.162)	542.136	(57.070.306)		(186.472.374)	1.380.802	(59.946.877)	
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-12b-14-15-16a)	(181.551.162)	542.136	(57.070.306)		(186.472.374)	1.380.802	(59.946.877)	
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-		-	-	-	
23. İhracat (1 Ocak – 31 Mart)	9.481.712	761.212	2.283.250	-	10.582.089	921.491	2.888.414	-
24. İthalat (1 Ocak – 31 Mart)	2.737.040	197.936	678.348	-	2.903.813	295.480	753.312	-

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

	31 Mart 2016		31 Mart 2015	
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
ABD Doları net Etki	153.608	(153.608)	(13.792.921)	13.792.921
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
Avro net etki	(18.308.725)	18.308.725	(5.367.921)	5.367.921

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Fakat piyasa bilgilerini değerlendirip rayiç değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir.

Finansal varlıklar - Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit eşdeğeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler - Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Uzun vadeli Avro cinsinden banka kredilerinin faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için bu kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli sabit faizli TL kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

22. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.(2015: Yoktur)

23. Hisse başına kar

31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihlerinde sona eren dönemler için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kazanç hesaplamaları aşağıdaki gibidir (nakit artışların bedelsiz hisse içermediği varsayılmıştır):

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	20.903.445.487	20.903.445.487
Sürdürülen faaliyetler net kar/zarar (-)	(4.650.881)	(14.946.098)
Net kar/zarar (-)	(4.650.881)	(14.946.098)
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç (kuruş)	(0,022)	(0,072)
Hisse başına kazanç (kuruş)	(0,022)	(0,072)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**31 Mart 2016 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

24. TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar:

Grup, TMS uyarınca hazırlanması zorunlu mali tablolar ve açıklamalarına ek olarak, Grup performansını, arızı olduğunu düşündüğü ve tekrarlamayacak gelir / gider kalemlerinin ve provizyon olarak kayıtlara alındığı için nakit akımı gerektirmeyen bazı gelir tablosu kalemlerinin etkilerini de arındırarak hesapladığı Faiz Vergi ve Amortisman Öncesi Kâr ("FVAÖK") ile takip etmektedir. Aşağıda, bu şekilde hesaplanan FVAÖK tutarları, TMS gereklerine ek olarak analiz amaçlı olarak aşağıda sunulmaktadır:

		1 Ocak – 31 Mart 2016
Net dönem karı/ (zararı)		(4.650.881)
Vergi	19	(895.787)
Finansal gelir		(2.105.807)
Finansal gider		10.616.088
Amortisman	11, 12, 13	3.455.090
Kıdem tazminatı karşılığı	16	139.875
İzin gider karşılığı	16	(178.762)
Tek seferlik giderler/(gelirler)		873.253
FVAÖK		7.253.069

		1 Ocak – 31 Mart 2015
Net dönem karı/ (zararı)		(14.946.098)
Vergi		(3.624.510)
Finansal gelir		(1.013.606)
Finansal gider		24.283.475
Amortisman		3.112.377
Kıdem tazminatı karşılığı		223.098
İzin gider karşılığı		86.572
Tek seferlik giderler/(gelirler)		260.562
FVAÖK		8.381.870