

**Doğtaş Kelebek Mobilya
Sanayi ve Ticaret A.ř.**
31 Mart 2019
Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

10 Mayıs 2019

Bu rapor, 47 sayfa ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve tamamlayıcı dipnotlarından oluşmaktadır

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|---|--------------|
| KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU | 3-4 |
| KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU | 5-6 |
| KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU | 7 |
| KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU | 8 |
| KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR | |
| Dipnot 1 Şirket’in organizasyonu ve faaliyet konusu | 9-10 |
| Dipnot 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar | 11-24 |
| Dipnot 3 Hisse başına kazanç | 24 |
| Dipnot 4 Nakit ve nakit benzerleri | 25 |
| Dipnot 5 Finansal borçlanmalar | 25-27 |
| Dipnot 6 İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar | 28-29 |
| Dipnot 7 Maddi duran varlıklar | 30-31 |
| Dipnot 8 Karşılıklar, taahhütler ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler | 32-34 |
| Dipnot 9 Vergi varlık ve yükümlükler | 35-38 |
| Dipnot 10 Niteliklerine göre giderler | 39-40 |
| Dipnot 11 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler | 40 |
| Dipnot 12 Finansal gelirler ve giderler | 41 |
| Dipnot 13 Finansal risk yönetimi ve politikaları | 41-46 |
| Dipnot 14 TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar | 47 |
| Dipnot 15 Bilanço tarihinden sonraki olaylar | 47 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| Varlıklar | Dipnot | (Bağımsız denetimden geçmemiş) | (Bağımsız denetimden geçmiş) |
|---|--------|--------------------------------------|------------------------------------|
| | | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
| Dönen varlıklar | | 397.717.541 | 354.119.357 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 2.011.190 | 3.566.888 |
| Ticari alacaklar | | 135.918.936 | 95.915.273 |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 6 | 1.383.425 | 1.110.954 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | | 134.535.511 | 94.804.319 |
| Diğer alacaklar | | 4.367.912 | 2.872.979 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 4.367.912 | 2.872.979 |
| Stoklar | | 222.905.634 | 212.208.688 |
| Peşin ödenmiş giderler | | 22.976.698 | 31.668.883 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 9 | 666.332 | 654.410 |
| Diğer dönen varlıklar | | 8.379.639 | 6.741.036 |
| | | 397.226.341 | 353.628.157 |
| Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar | | 491.200 | 491.200 |
| Duran varlıklar | | 309.660.488 | 283.263.188 |
| Diğer alacaklar | | 2.287.962 | 2.461.967 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | | 2.287.962 | 2.461.967 |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar | | 9.469.958 | 9.469.958 |
| Yatırım amaçlı gayrimenkuller | | 25.214 | 25.214 |
| Maddi duran varlıklar | 7 | 246.479.102 | 249.063.153 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | 51.331.808 | 22.242.896 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | | 66.444 | -- |
| Toplam varlıklar | | 707.378.029 | 637.382.545 |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| | | (Bağımsız denetimden geçmemiş) | (Bağımsız denetimden geçmiş) |
|--|---------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Kaynaklar | <i>Dipnot</i> | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | 454.469.384 | 470.311.426 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 5 | 66.360.828 | 94.575.077 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 5 | 131.337.662 | 119.879.404 |
| Ticari borçlar | | 136.691.105 | 139.747.411 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | | 10.513 | -- |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | | 136.680.592 | 139.747.411 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 6.539.638 | 5.240.814 |
| Diğer borçlar | | 38.825.617 | 57.870.163 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 751.536 | 1.143.164 |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | 6 | 38.074.081 | 56.726.999 |
| Ertelenmiş gelirler | | 58.800.841 | 42.094.258 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | 15.991.355 | 10.693.468 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | | 3.800.626 | 3.800.626 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 8 | 12.190.729 | 6.892.842 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | (77.662) | 210.831 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | 201.167.470 | 170.759.079 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 5 | 195.785.784 | 161.800.015 |
| Diğer borçlar | | 1.161.205 | 711.204 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 1.161.205 | 711.204 |
| Ertelenmiş gelirler | | -- | -- |
| Uzun vadeli karşılıklar | | 4.220.481 | 4.455.132 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | | 2.531.099 | 2.531.099 |
| - Diğer uzun vadeli karşılıklar | 8 | 1.689.382 | 1.924.033 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | 9 | -- | 3.792.728 |
| Özkaynaklar | | 51.741.175 | (3.687.960) |
| Ana ortaklığa ait özkaynaklar | | | |
| Ödenmiş sermaye | | 269.069.767 | 209.069.767 |
| Ters birleşme sermaye farkları | | (159.069.767) | (159.069.767) |
| Paylara ilişkin primler | | 9.282.945 | 282.945 |
| Geri alınmış paylar (-) | | (510.991) | (510.991) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | 116.690.771 | 116.690.771 |
| - Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları | | 115.492.865 | 115.492.865 |
| - Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | | 1.197.906 | 1.197.906 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | (2.935.663) | -- |
| - Riskten korunma kayıpları | | (2.935.663) | -- |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | | 1.107.177 | 1.107.177 |
| Geçmiş yıllar karları/ (zararları) | | (171.257.862) | (82.038.854) |
| Net dönem karı / (zararı) | | (10.635.202) | (89.219.008) |
| Toplam kaynaklar | | 707.378.029 | 637.382.545 |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| | | (Bağımsız denetimden geçmemiş) | (Bağımsız denetimden geçmemiş) |
|---|---------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
| Kar veya zarar kısmı | <i>Dipnot</i> | | |
| Hasılat | | 134.523.783 | 122.609.317 |
| Satışların maliyeti (-) | | (96.467.133) | (82.671.572) |
| Brüt kar | | 38.056.650 | 39.937.745 |
| Genel yönetim giderleri (-) | 10 | (5.706.142) | (7.898.148) |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-) | 10 | (24.428.062) | (27.206.207) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | 10 | (812.636) | (852.416) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 11 | 10.271.833 | 7.967.457 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 11 | (6.588.233) | (6.062.421) |
| Esas faaliyet karı | | 10.793.410 | 5.886.010 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 263.203 | 2.440 |
| Finansal gelir / (gider) öncesi faaliyet karı | | 11.056.613 | 5.888.450 |
| Finansal gelirler | 12 | 5.277.799 | 6.633.686 |
| Finansal giderler (-) | 12 | (30.000.778) | (30.098.612) |
| Vergi öncesi zarar | | (13.666.366) | (17.576.476) |
| Vergi geliri / (gideri) | | | |
| - Dönem vergi geliri / (gideri) | | (828.007) | -- |
| - Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 9 | 3.859.172 | 3.624.445 |
| Net dönem zararı | | (10.635.202) | (13.952.031) |
| Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş) | 3 | (0,039) | (0,067) |
| Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş) | 3 | (0,039) | (0,067) |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| | (Bağımsız denetimden geçmemiş) | (Bağımsız denetimden geçmemiş) |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
| Net dönem zararı | (10.635.202) | (13.952.031) |
| Diğer kapsamlı gelir / (gider): | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | | |
| Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları | -- | -- |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | -- | (417.732) |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler | -- | 83.546 |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler | (2.935.663) | |
| Diğer kapsamlı gelir, vergi sonrası | (2.935.663) | (334.186) |
| Toplam kapsamlı gelir | (13.570.865) | (14.286.217) |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

| | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | | | | | Birikmiş karlar / (zararlar) | | Özkaynaklar |
|------------------------------|---|--------------------|---------------------|---|--|-------------------------------------|--|------------------------------|--------------------------|--------------------|
| | Ödenmiş sermaye | Pay ihraç primleri | Geri alınmış paylar | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler | Geçmiş yıllar zararları | Net dönem karı/ (zararı) | |
| 1 Ocak 2018 bakiyesi | 50,000,000 | 282,945 | (10,991) | 1,533,376 | 115,492,865 | 607,177 | - | (93,971,564) | 15,256,414 | 89,190,222 |
| Transferler | | | | | | | | 15,256,414 | (15,256,414) | - |
| Toplam kapsamlı gelir | | | | (334,186) | | | | | (13,952,031) | (14,286,217) |
| 31 Mart 2018 bakiyesi | 50,000,000 | 282,945 | (10,991) | 1,199,190 | 115,492,865 | 607,177 | - | (78,715,150) | (13,952,031) | 74,904,005 |
| 1 Ocak 2019 bakiyesi | 50,000,000 | 282,945 | (510,991) | 1,197,906 | 115,492,865 | 1,107,177 | - | (82,038,854) | (89,219,008) | (3,687,960) |
| Sermaye artışı | 60,000,000 | 9,000,000 | | | | | | | | 69,000,000 |
| Transferler | | | | | | | | (89,219,008) | 89,219,008 | - |
| Toplam kapsamlı gelir | | | | | | | (2,935,663) | | (10,635,202) | (13,570,865) |
| 31 Mart 2019 bakiyesi | 110,000,000 | 9,282,945 | (510,991) | 1,197,906 | 115,492,865 | 1,107,177 | (2,935,663) | (171,257,862) | (10,635,202) | 51,741,175 |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

| | | Cari Dönem | Önceki Dönem |
|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | (Bağımsız denetimden geçmemiş) | (Bağımsız denetimden geçmemiş) |
| | | 1 Ocak - 31 | 1 Ocak - 31 |
| | <i>Dipnot</i> | Mart 2019 | Mart 2018 |
| Net dönem zararı | | (10.635.202) | (13.952.031) |
| Dönem net zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler | | 40.992.296 | 20.307.279 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 7 | 5.752.178 | 4.995.489 |
| Değer düşüklüğü / (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | -- | 2.668.306 |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler | | -- | 2.668.306 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | | 673.044 | 206.479 |
| - Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | 673.044 | 528.564 |
| - Diğer karşılıklar / (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler | | -- | (322.085) |
| Faiz giderleri ve gelirleri ile ilgili düzeltmeler | | 14.350.087 | 9.892.699 |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 12 | 14.350.087 | 9.921.559 |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | 12 | -- | (28.860) |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler | | 25.045.323 | 6.166.511 |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler | | -- | 2.440 |
| Ertelemiş vergi geliri / (gideri) ile ilgili düzeltmeler | | (4.828.336) | (3.624.445) |
| İşletme sermayesindeki değişimlerden önceki faaliyet gelirleri | | (62.428.674) | (18.358.002) |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler: | | | |
| Stoklardaki artışlar | | (10.696.945) | (20.307.160) |
| Ticari ve diğer alacaklardaki artışlar | | (35.154.098) | 252.414 |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki artışlar | | 8.692.185 | (3.528.501) |
| Ertelemiş gelirdeki artışlar | | 16.706.583 | 36.467.472 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışlar | | 1.298.824 | 418.584 |
| Ticari borçlardaki artışlar | | (23.347.828) | (30.610.609) |
| Diğer dönen varlıklardaki artışlarla | | (1.320.928) | (919.477) |
| Dönem içinde yapılan garanti ödemeleri | | -- | (153.749) |
| Diğer artışlar | | (18.606.467) | 23.024 |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit | | (21.436.378) | 1.949.277 |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | 7 | (2.688.451) | (10.261.871) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | 7 | 313.175 | 4.360.899 |
| Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit | | (2.375.276) | (5.900.972) |
| Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | | |
| Ödenen faiz | | (2.657.770) | (9.921.559) |
| Alınan faizler | | -- | 28.860 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit girişleri | | 55.849.553 | 64.257.034 |
| - Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit girişleri | | 55.849.553 | 64.257.034 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | (20.300.625) | (37.059.712) |
| - Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | | (20.300.625) | (37.059.712) |
| Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit | | 32.891.158 | 17.304.623 |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ | | (1.555.698) | (599.103) |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 3.566.888 | 3.363.130 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 2.011.190 | 2.764.027 |

İlişikteki dipnotlar, bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kelebek Mobilya ve Kontrplak Sanayi A.Ş., İstanbul’da 1935 yılında kurulmuştur. Kelebek Mobilya ve Kontrplak Sanayi A.Ş. olan şirket ünvanı 12 Aralık 2003 tarihli Olağanüstü Genel Kurul kararıyla Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Kelebek Mobilya”) olarak değiştirilmiş ve 29 Aralık 2003 tarihli 5956 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nde ilan edilmiştir.

Doğ-taş 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 Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş.’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 Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) ismi Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Ana faaliyet konusu mobilya üretimi ve satışlarıdır.

Şirket’in resmi kayıtlı adresi İdealtepe Mahallesi Rıfki Tongsir Caddesi No:107/ Küçükyalı, Maltepe/İSTANBUL’dur.

Şirket’in üretimi Doğanlı Köyü 9. km Düzce adresinde ve İdriskoru Köyü Hacıvenez Mevkii No: 29 Biga Çanakkale adreslerinde mülkü kendisine ait olan fabrikalarda gerçekleştirilmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1990 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) (eski adıyla “İstanbul Menkul Kıymetler Borsası”) DGKLB ismiyle işlem görmektedir. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %38,85’dir.

Bağlı ortaklıklar

Şirket’in 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. Şirket, 2013 yılında bağlı ortaklığı 3K’ya ait olan mağazaları (8 adet) bayilere devretmek suretiyle kapatmıştır. Şirket’in 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 ortaklıklarından 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 kanepeler gruplarının ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye’de hiç bir şubesi bulunmamaktadır (2018: Bulunmamaktadır).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | | 31 Aralık 2018 | |
|-------------------------------|---------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | % | TL | % | TL |
| Halka açık kısım | 38,85 | 104.534.884 | 49,99 | 104.534.884 |
| Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. | 25,36 | 68.250.000 | 3,95 | 8.250.000 |
| Davut Doğan | 7,68 | 16.047.503 | 7,68 | 16.047.503 |
| Adnan Doğan | 7,68 | 16.047.484 | 7,68 | 16.047.484 |
| Şadan Doğan | 7,68 | 16.047.474 | 7,68 | 16.047.474 |
| İsmail Doğan | 7,68 | 16.047.474 | 7,68 | 16.047.474 |
| İlhan Doğan | 7,68 | 16.047.474 | 7,68 | 16.047.474 |
| Murat Doğan | 7,68 | 16.047.474 | 7,68 | 16.047.474 |
| | 100,00 | 269.069.767 | 100,00 | 209.069.767 |

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı 269.069.767 TL’dir. (31 Aralık 2018: 209.069.767) Ancak, sermayenin 159.069.767 TL tutarındaki kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş. ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin birleşmesi esnasında birleşme farkı olarak oluşmuştur.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

| Bağlı Ortaklıklar | Kuruluş ve faaliyet yeri | Faaliyet konuları | Fonksiyonel para birimi | Şirket’in etkin pay oranı (%) | |
|---|--------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------|
| | | | | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
| Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. (“Doğtaş Pazarlama”) | Türkiye | Mobilya satış ve pazarlaması | Türk Lirası | 100 | 100 |
| Doğtaş Bulgaria Eood (“Doğtaş Bulgaria”) | Bulgaristan | Mobilya satış ve pazarlaması | Leva | 100 | 100 |
| Doğtaş Holland B.V. (“Doğtaş Holland”) | Hollanda | Mobilya satış ve pazarlaması | Avro | 100 | 100 |
| Doğtaş Germany GmbH (“Doğtaş Germany”) | Almanya | Mobilya satış ve pazarlaması | Avro | 100 | 100 |
| 2K Oturma Grupları İnşaat ve Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. (“2K”) | Türkiye | Oturma grubu satışı | Türk Lirası | 100 | 100 |
| 3K Mobilya Dekor. San. ve Tic. A.Ş. (“3K”) | Türkiye | Mobilya dekorasyon | Türk Lirası | 100 | 100 |

Şirket’in 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 2019 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.273 kişidir (31 Aralık 2018: 1.275).

Şirket sermayesinin Türk Ticaret Kanunu kapsamında yeterliliğine ilişkin:

Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş. ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 2013 yılında birleşmesi 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 arttırılırken 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir.

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

a) TMS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet 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”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır. Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Grup, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olan TFRS 15 ve TFRS 9 standartlarını uygulamaya başlamıştır. Uygulanan geçiş yöntemine uygun olarak karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 2018 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un konsolide finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, arsalar, yer altı yer üstü düzenleri, binalar, makine, tesis ve cihazlar haricinde tarihsel maliyet yöntemi ile hazırlanmıştır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Yurtdışında kurulu olan bağlı ortaklıkları haricinde, konsolidasyona dahil edilen şirketlerin fonksiyonel para birimi Türk Lirası’dır (“TL”) ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarının geçerli para birimleri Dipnot 1’de özetlenmiştir.

e) Konsolidasyon esasları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in ve Dipnot 1’de verilen ve Grup’un finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir.

Kontrol, Şirket’in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Bu kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup’un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup’un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup’un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Kar veya zararın ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

e) Konsolidasyon esasları (devamı)

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirilmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirilmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

f) Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

Aşağıda belirtilen değişiklikler dışında, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

a. TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardı hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirleyen kapsamlı bir çerçeve oluşturmaktadır. TFRS 15, TMS 18 Hasılat ve TMS 11 “İnşaat Sözleşmeleri” standartları ve ilgili yorumlarının yerini almaktadır.

Yeni standart, mevcut TFRS’lerde yer alan rehberlikleri değiştirip; müşteri ile yapılan sözleşmeden doğan hasılatın ve nakit akışlarının niteliği, tutarı, zamanlaması ve belirsizliğine ilişkin faydalı bilgilerin finansal tablo kullanıcılarına raporlanmasında işletmenin uygulayacağı ilkeleri düzenlemektedir. Standardın temel ilkesi, işletmenin müşterilerine taahhüt ettiği mal veya hizmetlerin devri karşılığında hak kazanmayı beklediği bedeli yansıtan bir tutar üzerinden hasılatı finansal tablolara yansıtmasıdır.

Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup değişikliklerin, Grup’un mobilya satışı gelirlerinin muhasebeleştirilmesi üzerinde önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyük oranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

TFRS 9'un uygulanmasının Grup'un finansal borçları ile ilgili muhasebe politikaları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Grup'un TFRS 9'a göre finansal varlıklarını nasıl sınıflandırdığı, ölçtüğü ve ilgili gelir ve giderleri nasıl muhasebeleştirdiği konusunda detaylı bilgi aşağıda sunulmuştur.

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrit sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak veya GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Önemli muhasebe politikasındaki değişiklikler (devamı)

b. TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini veya finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve
- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlerinde geçerlidir.

| | |
|---|---|
| GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar | Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. |
| İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar | <p>Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır.</p> <p>Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p> <p>Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p> |

1 Ocak 2019 tarihinde TFRS 9'un uygulanmasının aşağıda daha detaylı olarak açıklandığı üzere finansal varlıkların defter değerlerine önemli etkisi bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Önemli muhasebe politikalarındaki değişiklikler (devamı)

b. TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

Aşağıdaki tablo ve ilişikteki notlar, TMS 39 kapsamındaki orijinal ölçüm kategorilerini ve Grup'un 1 Ocak 2019'deki finansal varlıklarının her bir sınıfı için TFRS 9'göre yapılan yeni ölçüm kategorilerini açıklamaktadır.

| Finansal varlıklar | TMS 39'a göre orijinal sınıflandırma | TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma | TMS 39'a göre orijinal defter değeri | TFRS 9'a göre yeni defter değeri |
|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | Kredi ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet | 2.011.190 | 2.011.190 |
| Ticari alacaklar | Kredi ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet | 135.918.936 | 135.115.252 |
| Diğer alacaklar | Kredi ve alacaklar | İtfa edilmiş maliyet | 4.367.912 | 4.367.912 |
| Satılmaya hazır finansal varlıklar | Satılmaya hazır finansal varlıklar | Zorunlu olarak GUD farkı kar/zarara | 9.469.958 | 9.469.958 |

c) TFRS 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 “*Kiralamalar*” Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut TMS 17 “*Kiralama İşlemleri*” Standardının, TFRS Yorum 4 “*Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi*” ve TMS Yorum 15 “*Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler*” yorumlarının yerini almakta ve TMS 40 “*Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller*” Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS 16 Kiralamalar Standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 17 “*Kiralama İşlemleri*” standardının yerini alan TFRS16 “*Kiralamalar*” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak (“kümülatif etki yöntemi”) finansal tablolarında muhasebelemiştir. Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme gerekmemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Önemli muhasebe politikalarındaki değişiklikler (devamı)

TFRS 16 Kiralamalar Standardına ilk geçiş (devamı)

TFRS16 “Kiralamalar” standardının ilk uygulaması kapsamında, 1 Ocak 2019 tarihinden önce TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardına uygun olarak faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralama taahhütlerine ilişkin finansal tablolarda “Kiralama” yükümlülüğü muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu kira yükümlülüğü, geçiş tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş kira ödemelerinin, Şirket’in ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş, bugünkü değer üzerinden ölçülmüştür. Kullanım hakkı varlıkları ise, ilgili standartta yer alan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, kiralama yükümlülüklerine (peşin ödemesi yapılmış veya tahahhuk etmiş kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş) eşit bir tutar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16 kapsamında finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülükleri ve kullanım hakkı varlıkları aşağıdaki gibidir;

| | 1 Ocak 2019 | |
|--|---------------------|--------------------|
| TFRS 16 kapsamında kiralama yükümlülüğü | | |
| (iskonto edilmemiş) | | 58.167.118 |
| TFRS 16 kapsamında kiralama yükümlülüğü | | 31.736.014 |
| (iskonto edilmemiş) | | |
| | 31 Mart 2019 | 1 Ocak 2019 |
| Binalar | 29.826.014 | 31.736.606 |
| Toplam kullanım hakkı varlıkları | 29.826.014 | 31.736.606 |

Geçiş kapsamında, TFRS 16’da tanımlanan aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamalar benimsenmiştir.

- Kiralama süresi 1 yıl veya daha kısa olan kiralamalar kapsam dışında bırakılmıştır.
- Düşük değerli varlıklar kapsam dışında bırakılmıştır.

d) Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Grup, banka kredi sözleşmesi yapıldığı tarihte, kayıtlı bir varlığın, yükümlülüğün veya belirli bir riskle ilişkisi kurulabilen ve gerçekleşmesi muhtemel olan işlemlerin nakit akışlarında belirli bir riskten kaynaklanan ve kar / zararı etkileyebilecek değişimlere karşı korunmayı sağlayan işlemleri nakit akış riskinden korunma olarak belirlemektedir.

Grup, etkin olarak nitelendirilen nakit akış finansal riskten korunma işlemlerine ilişkin kazanç ve kayıplarını özkaynaklarda “ kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler” olarak göstermektedir. Finansal riskten korunma taahhüdün veya gelecekteki muhtemel işlemin bir finansal olmayan varlık veya yükümlülük haline gelmesi durumunda özkaynak kalemleri arasında izlenen bu işlemlerle ilgili kazanç ya da kayıplar bu kalemlerden alınarak söz konusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

f) Önemli muhasebe politikasındaki değişiklikler (devamı)

d)Finansal Riskten Korunma Muhasebesi (devamı)

muhtemel işlemin kar veya zarar tablosunu etkilediği dönemde kar veya zarar tablosuna transfer edilerek gelir veya gider olarak yansıtılır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel işlemin gerçekleşmesi artık beklenmiyorsa önceden özkaynaklar altında muhasebeleştirilen birikmiş kazanç ve kayıplar kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Finansal riskten korunma aracının, yerine belgelenmiş finansal riskten korunma stratejisine uygun olarak başka bir araç tanımlanmadan veya uzatılmadan, vadesinin dolması, satılması, sona erdirilmesi veya kullanılması veya finansal riskten korunma tanımının iptal edilmesi durumunda, önceden diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiş kazanç ve kayıplar kesin taahhüt veya tahmini işlem kar veya zarar tablosunu etkileyene kadar özkaynaklar altında sınıflandırılmaya devam edilir.

g) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Mali tabloların TFRS’ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren üç aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

Gerçeğe uygun değer belirlenmesi

Grup’un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler ölçme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

i) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

ii) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar Grup’un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebileceği durumlarda konsolide finansal tablolara alınmaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

g) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen ödemelerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranının vergi öncesi oran olması şarttır. Söz konusu iskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir.

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilir tarihler ve gerektiğinde kullanılabilir vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmına karşılık ayrılır. Grup 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, yapılan değerlendirmeler sonucu, ertelenmiş vergi varlıklarını gelecekte vergiye tabi kâr beklentisi olduğu için kayıtlarına almıştır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Kullanılabilir mali zararlardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla kaydedilmektedirler.

Ertelenmiş vergi

İlişkili taraflar

Ortaklar, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iş ortaklıkları ve iştirakler ilişkili taraflar olarak ifade edilmişlerdir.

Stoklar

Stoklar, maliyet ya da net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

h) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

| | <u>Faydalı ömür</u> |
|---|---------------------|
| Yer altı, yer üstü düzenleri ve binalar | 15 - 50 yıl |
| Makine, tesis ve cihazlar | 5 - 28 yıl |
| Döşeme ve demirbaşlar | 2 - 15 yıl |
| Taşıtlar | 4 - 5 yıl |
| Özel maliyetler | 4 - 5 yıl |

Arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve makine ve ekipmanlar, yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden, müteakip amortisman tutarları ve varsa değer düşüklüğü indirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup, bu kıymetlerin gerçeğe uygun değer tespitlerini 3 ila 5 yıl arasında yaptırabilmektedir. Grup, söz konusu maddi duran varlıklarını 31 Aralık 2017 itibarıyla gerçeğe uygun değer tespitlerini revize etmiştir. Yeniden değerlemenin yapıldığı tarih itibarıyla, değerlemeye konu olan ilgili maddi duran varlığın birikmiş amortismanı varlığın maliyeti ile netleştirilmekte ve müteakip dönemlerde yeniden değerlendirilmiş net defter değeri üzerinden takip edilmektedir.

Arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine ve tesisler bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 29 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

Makul değer hesaplamalarında yönetimin en iyi tahminlerine dayanan aşağıdaki birçok değerlendirme yöntemi kullanılmıştır:

- Emsal karşılaştırma yönteminde arsaların makul değeri, mevcut pazarda benzer özellikler taşıyan ve yeni satılmış olan arsalarla karşılaştırılması, uygun karşılaştırma işlemlerinin uygulanması ve karşılaştırılabilir satış fiyatlarında çeşitli düzeltmelerin yapılması ile bulunmuştur.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin makul değeri ilgili amortisman ve yeniden inşa maliyeti göz önüne alınarak hesaplanmıştır.

Maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, konsolide finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibarıyla, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklüğünün olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.1 Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar (devamı)

h) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar itfa payları düşüldükten sonra net defter değeri ile gösterilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, eğer maddi olmayan duran varlıklardan kaynaklanan gelecekteki ekonomik faydalar firmaya fayda sağlayacaksa ve maliyeti ölçülebiliyorsa aktifleştirilirler.

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, iki ile beş yıllık faydalı ömürleri üzerinden doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfa edilir.

Maddi olmayan duran varlıklar iktisap edilmiş hakları ve telif haklarını içermektedir.

Kelebek marka değeri

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 iktisap ile elde edilen Kelebek markasının değeri TFRS 3 ile uyumlu olarak 6 Eylül 2012 tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden kaydedilmiştir ve yasal açıdan kullanım kısıtlaması olmayan bu marka için finansal tablolarda sınırsız ömür biçilmiştir. Marka değeri yılda bir kere değer düşüklüğü testine tabi tutulmaktadır.

i) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanılmamış standartlar

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan 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 Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

KGK tarafından 24 Mayıs 2018'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 "Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

1) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (devamı)

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanılmamış standartlar (devamı)

TMS 28’deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar

KGK tarafından Aralık 2017’de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9’un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28’de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylardır. Bir işletme, TMS 28’in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9’u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28’in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki (“UFRS”) değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlanmış fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UFRS’deki iyileştirmeler

Halihazırda yürürlükte olan standartlar için yayımlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

1) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, *Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi* (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

1) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve değiştirilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

3. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak - 31 Mart 2019 | 1 Ocak - 31 Mart 2018 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı | 26.906.976.700 | 20.906.976.700 |
| Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı | (10.635.202) | (13.952.031) |
| Elde edilen hisse başına kar (tam kuruş) | (0,039) | (0,067) |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Nakit mevcudu | 37.795 | 8.155 |
| Bankadaki nakit – Vadesiz hesap | 1.587.736 | 3.287.486 |
| Bankadaki nakit – Vadeli hesap | -- | -- |
| Diğer | 385.659 | 271.247 |
| | 2.011.190 | 3.566.888 |

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

| | 31 Mart 2019 | | |
|--|---|---------------------------|-------------------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı% | Orijinal tutar | TL Karşılığı |
| Kısa vadeli finansal borçlar: | | | |
| AVRO cinsinden krediler | % 1,75 - % 6,08 | 3.036.605 | 19.187.703 |
| TL cinsinden krediler | % 15,90 - % 29,00 | 47.173.125 | 47.173.125 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | | | 66.360.828 |
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları: | | | |
| AVRO cinsinden krediler | % 1,75 - % 6,08 | 7.987.176 | 50.469.363 |
| TL cinsinden krediler | % 15,90 - % 29,00 | 72.422.386 | 72.422.386 |
| Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı | | | 122.891.749 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | | 189.252.577 |
| AVRO cinsinden krediler | % 1,75 - % 6,08 | 20.987.106 | 132.613.325 |
| TL cinsinden krediler | % 15,90 - % 29,00 | 42.069.958 | 42.069.958 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | | | 174.683.283 |
| Toplam finansal yükümlülükler | | | 363.935.860 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

| | 31 Aralık 2018 | | |
|--|---|-------------------|--------------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı% | Orijinal tutar | TL karşılığı |
| Kısa vadeli finansal borçlar: | | | |
| AVRO cinsinden krediler | %1,75 - %6,08 | 3.495.937 | 21.073.508 |
| TL cinsinden krediler | %15,90 - %29,00 | 73.501.569 | 73.501.569 |
| Kısa vadeli finansal borçlar | | | 94.575.077 |
| Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları: | | | |
| AVRO cinsinden krediler | %1,75 - %6,08 | 11.074.259 | 66.755.632 |
| TL cinsinden krediler | %15,90 - %29,00 | 53.123.772 | 53.123.772 |
| Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı | | | 119.879.404 |
| Toplam kısa vadeli finansal borçlar | | | 214.454.481 |
| AVRO cinsinden krediler | %1,75 - %6,08 | 20.963.156 | 126.365.903 |
| TL cinsinden krediler | %15,90 - %29,00 | 35.434.112 | 35.434.112 |
| Uzun vadeli finansal borçlar | | | 161.800.015 |
| Toplam finansal yükümlülükler | | | 376.254.496 |

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup’un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak itibarıyla krediler | 376.254.496 | 255.094.961 |
| Dönem içi kredi anapara girişleri | 22.033.425 | 64.257.034 |
| Dönem içi faiz ve anapara ödemeleri | 55.765.378 | 44.465.645 |
| Dönem içi faiz tahakkukları | 11.250.000 | 3.312.488 |
| Dönem içi kur değişiminin etkileri | 10.163.317 | 12.775.582 |
| 31 Mart itibarıyla krediler | 363.935.860 | 290.974.420 |

Grup’un finansal borçlanmaları ile ilgili maruz kaldığı kur riski Not 13’te açıklanmıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

| | Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri | |
|---|--|------------|
| | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
| Bir yıl içinde | 8.445.913 | -- |
| Eksi:geleceğe ait finansal giderler | -- | -- |
| Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri | 8.445.913 | -- |
| İki yıl ve üzeri | 21.102.501 | -- |
| Eksi:geleceğe ait finansal giderler | -- | -- |
| Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri | 21.102.501 | -- |

Şirket’in kiralama yükümlülükleri, varlığın faydalı ömrü boyunca üçüncü taraflardan kiralamış olduğu mağaza, taşıt ve binaları gelecekte ödenecek borçlarının bugünkü değerini ifade etmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 3 aya kadar | 66.360.828 | 49.012.542 |
| 3-12 ay arası | 131.337.662 | 165.441.939 |
| 1-5 yıl arası | 195.785.784 | 161.800.015 |
| | 393.484.274 | 376.254.496 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Grup içi ilişkili kuruluşlar ile yapılan tüm işlem ve bakiyeler, şirketler arası karlar, gerçekleşmemiş kar ve zararlar konsolidasyon amacıyla kayıtlardan elimine edildiği için bu dipnotta yer verilmemiştir.

- a) Grup ile ilişkili taraflar arasındaki 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar | | |
| Doğtaş Germany GMBH | 386.072 | 230.866 |
| Doğtaş Bulgaria Eood | 62.386 | 9.645 |
| Gerçek kişi ortaklar | 934.967 | 870.443 |
| | 38.073.829 | 56.726.999 |
| İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari borçlar | | |
| Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. | 38.071.080 | 56.726.999 |
| Korad Gayrimenkul Yatırım İnşaat A.Ş. | 1.372 | -- |
| Biotren Çevre ve Enerji Yatırımlar | 1.377 | -- |
| | 38.073.829 | 56.726.999 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

- b) 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemleri içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflara verilen hizmetler | | |
| Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. | 19.362 | 7.178 |
| Doğtaş German GmbH | -- | -- |
| Doğanlar Lojistik İnş. Gıda A.Ş. | -- | -- |
| Diğer | 7.649 | 6.112 |
| | 27.011 | 13.290 |

- c) 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| İlişkili taraflardan alınan hizmetler | | |
| Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. | 4.961 | 7.000 |
| Diğer | 1.162 | -- |
| | 6.123 | 7.000 |

- d) 31 Mart 2018 ve 31 Mart 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ödenen ücret ve diğer haklar | 1.262.260 | 1.197.268 |
| | 1.262.260 | 1.197.268 |

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içinde yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim personeline (üst düzey yönetim personeli genel müdür ve genel müdür yardımcılarını içermektedir) sağlanan faydaların tamamı kısa vadeli faydalardır ve ücret, prim, işten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar ve diğer ödemeleri içermektedir. 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içinde işten ayrılma sonrası faydalar, diğer uzun vadeli faydalar ve hisse bazlı ödemeler bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)***7. MADDİ DURAN VARLIKLAR****MADDİ DURAN VARLIKLAR**

| | Arsalar | Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar | Makina, tesis ve cihazlar | Taşıtlar | Döşeme ve demirbaşlar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam |
|--------------------------------------|-------------------|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| Maliyet değeri | | | | | | | | |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2019 | 54,091,340 | 91,883,824 | 121,662,927 | 1,113,794 | 63,010,871 | 54,127,437 | - | 385,890,193 |
| Girişler | - | - | 490,962 | 46,610 | 658,080 | 1,492,799 | - | 2,688,451 |
| Çıkışlar | - | - | - | - | (89,644) | (411,714) | - | (501,358) |
| 31 Mart 2019 kapanış bakiyesi | 54,091,340 | 91,883,824 | 122,153,889 | 1,160,404 | 63,579,307 | 55,208,522 | - | 388,077,286 |
| Birikmiş amortisman değeri | | | | | | | | |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2019 | - | (22,918,874) | (47,617,180) | (1,113,794) | (40,208,285) | (24,968,906) | - | (136,827,039) |
| Dönem gideri | - | (742,922) | (325,689) | (777) | (1,612,848) | (2,277,092) | - | (4,959,327) |
| Çıkışlar | - | - | - | - | 35,191 | 152,992 | - | 188,183 |
| 31 Mart 2019 kapanış bakiyesi | - | (23,661,796) | (47,942,869) | (1,114,571) | (41,785,942) | (27,093,006) | - | (141,598,183) |
| Net defter değeri | 54,091,340 | 68,222,028 | 74,211,020 | 45,833 | 21,793,365 | 28,115,516 | - | 246,479,103 |

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde 70.000.000 Avro ve 60.000.000 TL tutarında ipotek mevcuttur.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları üzerindeki sigorta tutarı 136.444.125 TL'dir (31 Aralık 2018: 136.444.125 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)***7. MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)**

| | Arsalar | Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar | Makine, tesis ve cihazlar | Taşıtlar | Döşeme ve demirbaşlar | Özel maliyetler | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam |
|--|-------------------|---|---------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| Maliyet değeri | | | | | | | | |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2018 | 53.908.240 | 91.315.210 | 119.303.465 | 1.113.794 | 58.459.934 | 34.170.516 | 14.689.984 | 372.961.143 |
| Girişler | 183.100 | 471.567 | 2.479.483 | -- | 4.767.175 | 8.262.511 | 1.912.082 | 18.075.919 |
| Transferler (Dipnot 13) | -- | 129.047 | -- | -- | -- | 16.348.743 | (16.602.066) | (124.276) |
| Çıkışlar | -- | (32.000) | (120.021) | -- | (216.238) | (4.654.334) | -- | (5.022.593) |
| 31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi | 54.091.340 | 91.883.824 | 121.662.927 | 1.113.794 | 63.010.871 | 54.127.437 | -- | 385.890.192 |
| Birikmiş amortisman değeri | | | | | | | | |
| Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2018 | -- | (19.951.450) | (46.467.175) | (1.113.794) | (33.899.250) | (17.242.611) | -- | (118.674.280) |
| Dönem gideri | -- | (2.971.687) | (1.270.026) | -- | (6.385.583) | (9.008.847) | -- | (19.636.143) |
| Çıkışlar | -- | 4.263 | 120.021 | -- | 76.548 | 1.282.552 | -- | 1.483.384 |
| 31 Aralık 2018 kapanış bakiyesi | -- | (22.918.874) | (47.617.180) | (1.113.794) | (40.208.285) | (24.968.906) | -- | (136.827.039) |
| Net defter değeri, 31 Aralık 2017 | 53.908.240 | 71.363.760 | 72.836.290 | -- | 24.560.684 | 16.927.905 | 14.689.984 | 254.286.863 |
| Net defter değeri, 31 Aralık 2018 | 54.091.340 | 68.964.950 | 74.045.747 | -- | 22.802.586 | 29.158.531 | -- | 249.063.153 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER***Kısa vadeli karşılıklar***

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Garanti gider karşılığı | 5.294.979 | 4.621.935 |
| Dava karşılığı | 2.270.907 | 2.270.907 |
| Proje gider karşılığı | -- | -- |
| Diğer | 4.624.843 | -- |
| | 12.190.729 | 6.892.842 |

Uzun vadeli karşılıklar

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| Garanti gider karşılığı | 1.689.382 | 1.924.033 |
| | 1.689.382 | 1.924.033 |

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler için garanti gider karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 6.545.968 | 5.135.261 |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | 871.695 | 2.227.520 |
| Dönem içinde gerçekleşen ödemeler | (433.302) | (816.813) |
| 31 Mart | 6.984.361 | 6.545.968 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

31 Mart 2019 ve 2018 tarihlerinde sona eren dönemler için dava gider karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 2.270.907 | 1.462.584 |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar | -- | 808.323 |
| 31 Mart | 2.270.907 | 2.270.907 |

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---|---------------------|-----------------------|
| Verilen ipotekler (*) | 502.316.000 | 481.960.000 |
| Resmi kurumlara verilen teminat mektupları (**) | 174.322.693 | 167.712.846 |
| Alıcılara verilen teminat mektupları | 2.886.991 | 4.191.872 |
| Satıcılara verilen teminat mektupları | 282.752 | 272.520 |
| | 679.808.436 | 654.137.238 |

(*) Finans kuruluşlarından satın alma ve finansman amacıyla kullanılan kredilere istinaden Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek mevcuttur.

(**) Ağırlıklı olarak kullanılan kredilere ilişkin Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'ye verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Alınan teminatlar

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| Bayilerden alınan teminat mektupları | 63.890.582 | 65.681.717 |
| Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler | 18.055.000 | 18.055.000 |
| Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler | 13.761.762 | 13.092.934 |
| | 95.707.344 | 96.829.651 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Şirket tarafından verilen TRİ’ler | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | 679.808.436 | 654.137.238 |
| B.Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı | -- | -- |
| C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunun temini 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 | 679.808.436 | 654.137.238 |

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Şirket’in 1 kuruş nominal bedelli 9.628.488.350 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin rehin bulunmaktadır. (2017: 1 kuruş nominal bedelli 9.628.488.350 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır).

Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 71.903.740 TL tutarında ciro ettiği çeklerini, borçlarından mahsup etmek suretiyle net olarak göstermektedir (31 Aralık 2018: 94.036.527 TL).

Operasyonel kiralama taahhütleri

İptal edilemeyecek durumdaki operasyonel kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödeme bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Peşin ödenen vergiler (-) | 666.332 | 654.410 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 666.332 | 654.410 |

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------------------------------|------------------|---------------------|
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | 4.828.336 | (12.611.764) |
| Vergi geliri / (gideri) | 4.828.336 | (12.611.764) |

Kurumlar vergisi

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 2019 yılı için %22’dir (2018: %22). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenebilir.

9. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Kurumlar vergisi (devamı)

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup’a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Uzun yıllardır uygulanmakta olan ve en son mükelleflerin belli bir tutarı aşan sabit kıymet alımlarının %40’ı olarak hesapladıkları yatırım indirimi istisnasına 30 Mart 2006 tarihli 5479 sayılı yasa ile son verilmiştir. Ancak, söz konusu yasa ile Gelir Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 69. madde uyarınca gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri; 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla mevcut olup, 2005 yılı kazançlarından indiremedikleri yatırım indirimi istisnası tutarları ile:

- a) 24 Nisan 2003 tarihinden önce yapılan müracaatlara istinaden düzenlenen yatırım teşvik belgeleri kapsamında, 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun 9 Nisan 2003 tarihli ve 4842 sayılı Kanunla yürürlükten kaldırılmadan önceki ek 1, 2, 3, 4, 5 ve 6’ncı maddeleri çerçevesinde başlanılmış yatırımları için belge kapsamında 1 Ocak 2006 tarihinden sonra yapacakları yatırımları,
- b) 193 sayılı Gelir Vergisi Kanununun mülga 19’uncu maddesi kapsamında 1 Ocak 2006 tarihinden önce başlanan yatırımlarla ilgili olarak, yatırımla iktisadi ve teknik bakımdan bütünlük arz edip bu tarihten sonra yapılan yatırımları nedeniyle, 31 Aralık 2005 tarihinde yürürlükte bulunan mevzuat hükümlerine göre hesaplayacakları yatırım indirimi istisnası tutarlarını, yine bu tarihteki mevzuat hükümleri (vergi oranına ilişkin hükümler dahil) çerçevesinde sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait kazançlarından indirebilirler.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)**Ertelenmiş vergi:**

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS 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, TMS’de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkeleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan detayı aşağıdaki gibidir:

| | Toplam geçici farklar | | Ertelenmiş vergi varlıklar/(yükümlülükleri) | |
|---|-----------------------|----------------------|---|---------------------|
| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
| Ertelenmiş vergi varlıklar: | | | | |
| İndirilebilir mali zararlar | 131.242.278 | 114.207.477 | 26.248.456 | 22.841.495 |
| Yatırım teşvik indirimi | 14.965.000 | 14.965.000 | 2.993.000 | 2.993.000 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 8.952.039 | 8.952.039 | 1.969.449 | 1.969.449 |
| İzin karşılığı | 3.800.626 | 3.800.626 | 836.138 | 836.138 |
| Garanti karşılıkları | 7.565.886 | 6.545.968 | 1.513.177 | 1.309.194 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 2.531.099 | 2.531.099 | 506.220 | 506.220 |
| Dava karşılığı | 2.270.907 | 2.270.907 | 454.181 | 454.181 |
| Diğer | 98.376 | 98.376 | 21.643 | 21.643 |
| | 171.426.211 | 153.371.497 | 34.542.264 | 30.931.320 |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri: | | | | |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (164.315.921) | (165.557.060) | (32.863.184) | (33.111.412) |
| Alış ve satışa ilişkin dönemsel etkisi | (7.330.163) | (7.330.163) | (1.612.636) | (1.612.636) |
| | (171.646.084) | (172.887.223) | (34.475.820) | (34.724.048) |
| Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net | (219.873) | (19.515.726) | 66.444 | (3.792.728) |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)**Ertelemiş vergi (devamı)**İndirilebilir mali zararlar:

Ertelemiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda, indirilebilir mali zararlar ve yatırım indirimi istisnalarından ertelenmiş vergi varlığı hesaplanır.

Grup, 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla, 131.242.278 TL (2018: 114.207.477 TL) tutarındaki indirilebilir mali zararları üzerinden 26.248.456 TL (2018: 22.841.895 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir.

Söz konusu indirilebilir mali zararların sona erme dönemleri aşağıda sunulmuştur:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------|---------------------|-----------------------|
| 2020 | 186.568 | 186.568 |
| 2021 | 20.688.902 | 20.688.902 |
| 2023 | 93.332.007 | 93.332.007 |
| 2024 | 17.034.801 | -- |
| | 131.242.278 | 114.207.477 |

Ertelemiş vergi varlığı/(yükümlülüğünün) hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|---|---------------------|-----------------------|
| 1 Ocak 2019 | (3.792.728) | (17.284.790) |
| TRS 9'un ilk uygulamasına ilişkin düzeltme* | | 796.429 |
| Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen | 3.859.172 | 12.611.764 |
| Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen | -- | 83.868 |
| 31 Mart 2019 | 66.444 | (3.792.728) |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

10. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Reklam giderleri | 5.489.090 | 7.057.508 |
| Nakliye giderleri | 5.278.495 | 3.540.005 |
| Personel giderleri | 4.883.961 | 5.786.000 |
| Amortisman ve itfa giderleri | 3.354.881 | 3.481.921 |
| Kira giderleri | 582.132 | 5.151.272 |
| Enerji, yakıt ve su giderleri | 394.705 | 332.013 |
| Seyahat giderleri | 253.010 | 155.780 |
| Bakım onarım giderleri | 170.464 | 290.049 |
| Danışmanlık giderleri | 86.359 | 562.754 |
| Temsil ağırlama giderleri | 49.557 | 64.819 |
| Diğer | 3.885.407 | 784.086 |
| | 24.428.062 | 27.206.207 |

| Genel yönetim giderleri | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Personel giderleri | 2.554.053 | 2.947.422 |
| Müşavirlik ve danışmanlık giderleri | 1.310.442 | 1.490.507 |
| Amortisman ve itfa giderleri | 538.301 | 441.733 |
| Kira giderleri | 366.883 | 507.117 |
| Seyahat giderleri | 221.233 | 399.165 |
| Yemek giderleri | 147.513 | 473.518 |
| Enerji, yakıt ve su giderleri | 136.958 | 263.829 |
| Temsil ağırlama giderleri | 82.002 | 62.129 |
| Ofis giderleri | 81.630 | 398.129 |
| Aidat giderleri | 26.013 | 157.998 |
| Diğer | 241.114 | 756.601 |
| | 5.706.142 | 7.898.148 |

| Araştırma geliştirme giderleri | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Personel giderleri | 663.954 | 639.594 |
| Amortisman ve itfa payları | 47.130 | 172.262 |
| Yemek giderleri | 28.717 | 12.026 |
| Kira giderleri | 28.607 | 6.704 |
| Diğer | 44.228 | 21.830 |
| | 812.636 | 852.416 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

10. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)

Personel giderleri ile amortisman ve itfa paylarına ait detay aşağıdaki gibidir:

| Personel giderleri | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Satışların maliyeti | 12.177.254 | 9.552.492 |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 4.883.961 | 5.786.000 |
| Genel yönetim giderleri | 2.554.053 | 2.947.422 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 663.954 | 639.594 |
| | 20.279.222 | 18.925.508 |

| Amortisman ve itfa giderleri | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | 3.354.881 | 3.481.921 |
| Satışların maliyeti | 508.665 | 385.443 |
| Genel yönetim giderleri | 538.301 | 441.733 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 47.130 | 172.262 |
| | 4.488.977 | 4.481.359 |

11. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Kur farkı gelirleri | 8.164.881 | 6.384.965 |
| Finansman gelirleri, net | 1.089.911 | 918.981 |
| Diğer | 1.017.041 | 663.511 |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 10.271.833 | 7.967.457 |
| Kur farkı giderleri | (2.920.033) | (5.052.523) |
| Finansman giderleri, net | (803.684) | -- |
| Diğer | (2.864.516) | (1.009.898) |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler | (6.588.233) | (6.062.421) |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait finansal gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Kur farkı gelirleri | 5.277.799 | 6.604.826 |
| Faiz gelirleri | -- | 28.860 |
| Finansal gelirler | 5.277.799 | 6.633.686 |
| Kur farkı giderleri | (15.650.691) | (20.177.034) |
| Faiz giderleri | (14.350.087) | (9.921.578) |
| Finansal giderler | (30.000.778) | (30.098.612) |
| Finansal giderler, net | (24.722.979) | (23.464.926) |

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Kredi riski, ticari alacakların kredi riski hariç, Grup seviyesinde yönetilmektedir. Her şirket her yeni müşterisi ile standart ödeme, teslimat şartları ve sürelerinde anlaşmadan önce, bu müşterilere ait kredi riskini yönetme ve analiz etmeden sorumludur. Kredi riski, nakit ve nakit benzerleri, türev finansal araçlar ve bankalarda tutulan mevduatlardan ve aynı zamanda toptan ve perakende müşterilerin ödenmemiş alacaklar ve taahhüt işlemleri dahil olmak üzere kredi risklerinden kaynaklanmaktadır. Kredi riski, ticari alacakların kredi riski dışında Grup bazında yönetilir.

Yönetim, müşterilerinin kredi kalitesini, finansal pozisyon, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri göz önüne alarak değerlendirilmektedir. Grup, müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden herhangi bir tahsilat kaybı olmaması için söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)***13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)****Kredi riski (devamı)**

| 31 Mart 2019 | Alacaklar | | | | | |
|--|------------------|-------------|-----------------|-------------|--|-------|
| | Ticari alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları | Diğer |
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | İlişkili taraf | Diğer taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 1.383.425 | 134.535.511 | -- | 4.367.912 | 1.973.395 | -- |
| - Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 1.383.425 | 73.774.309 | -- | 4.367.912 | 1.973.395 | -- |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | -- | 46.270.413 | -- | -- | -- | -- |
| -Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | -- | 19.854.968 | -- | -- | -- | -- |
| -Değer düşüklüğü (-) | -- | -19.854.968 | -- | -- | -- | -- |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

| 31 Aralık 2018 | Alacaklar | | | | | |
|--|------------------|--------------|-----------------|-------------|--|-------|
| | Ticari alacaklar | | Diğer alacaklar | | Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları | Diğer |
| | İlişkili taraf | Diğer taraf | İlişkili taraf | Diğer taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 1.110.954 | 94.804.319 | -- | 5.334.946 | 3.558.733 | -- |
| - Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | -- | 51.528.353 | -- | 5.334.946 | 3.558.733 | -- |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 1.110.954 | 43.275.966 | -- | -- | -- | -- |
| -Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| -Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | -- | 23.475.101 | -- | -- | -- | -- |
| -Değer düşüklüğü (-) | -- | (23.475.101) | -- | -- | -- | -- |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)**Kredi riski (devamı)**

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramayan ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar analizi aşağıdaki gibidir.

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|--|---------------------|-----------------------|
| 30 günden az geçmiş | 10.617.175 | 7.545.116 |
| 30 - 119 gün arası geçmiş | 5.837.315 | 8.025.932 |
| 120 - 179 gün arası geçmiş | 1.159.684 | 1.151.026 |
| Vadesi üzerinden 180 gün ve üzeri geçmiş | 28.656.239 | 26.553.892 |
| | 46.270.413 | 43.275.966 |

Likidite riski

Likidite riski, varlıklardaki artışın fonlanamaması, vadesi gelmiş yükümlülüklerin karşılanamaması ve likit olmayan piyasalarda yapılan işlemler sonucunda oluşan riskleri kapsamaktadır. Grup'un likidite riski yönetimi çerçevesinde fonlama kaynakları çeşitlendirilmekte, yeterli düzeyde nakit ve nakde dönüştürülebilir enstrüman bulundurulmakta, ani bir nakit ihtiyacını karşılayabilmek için nakit ve nakit benzeri varlık toplamının, kısa vadeli yükümlülüklerin önceden belirlenmiş bir seviyesi altına düşmemesi temin edilmektedir.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

| 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
|---|----------------------|---|-------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 309.745.810 | 363.935.860 | 24.352.743 | 198.944.115 | 140.639.003 | -- |
| Ticari borçlar | 136.691.105 | 136.691.105 | 84.428.118 | 52.262.987 | -- | -- |
| Diğer borçlar (*) | 39.986.822 | 39.986.822 | 209.462 | 10.163.819 | 1.161.205 | -- |
| Toplam | 486.423.737 | 540.613.787 | 108.990.323 | 261.370.921 | 141.800.208 | -- |
| 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay arası (II) | 1-5 yıl arası (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 255.094.961 | 292.253.377 | 60.797.044 | 85.851.943 | 145.604.390 | -- |
| Ticari borçlar | 228.199.406 | 228.199.406 | 140.948.794 | 87.250.612 | -- | -- |
| Diğer borçlar (*) | 13.177.377 | 13.799.282 | 282.033 | 12.895.355 | 621.894 | -- |
| Toplam | 496.471.744 | 534.252.065 | 202.027.871 | 185.997.910 | 146.226.284 | -- |

(*) İlişkili taraflara ve ilişkili olmayan taraflara borçlar diğer borçlar içerisine dahil edilmiştir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)**Kur riski**

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

31Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibariyle yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL'ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|------------|---------------------|-----------------------|
| ABD Doları | 5.6284 | 5,2609 |
| AVRO | 6.3188 | 6,0280 |

Grup, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Yabancı para pozisyonu

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| | 31 Mart 2019 | 31 Aralık 2018 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Varlıklar | 45,893,763 | 38,638,737 |
| Yükümlülükler | (228,546,958) | (181,719,143) |
| Net yabancı para pozisyonu | (182,653,196) | (143,080,406) |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)***13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI*****Piyasa riski******Döviz pozisyonu tablosu***

| | 31 Mart 2019 | | | | 31 Aralık 2018 | | |
|--|----------------------|-------------------|---------------------|-----------|----------------------|------------------|---------------------|
| | TL karşılığı | ABD Doları | Avro | Diğer | TL karşılığı | ABD Doları | Avro |
| 1. Ticari alacaklar | 45.502.708 | 2.104.914 | 5.326.235 | -- | 44.046.364 | 2.205.140 | 5.382.439 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil) | 391.055 | 1.978 | 60.125 | -- | 299.378 | 18.050 | 33.911 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 45.893.763 | 2.106.892 | 5.386.360 | -- | 44.345.742 | 2.223.190 | 5.416.350 |
| 5. Ticari alacaklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 7. Diğer | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 45.893.763 | 2.106.892 | 5.386.360 | -- | 44.345.742 | 2.223.190 | 5.416.350 |
| 10. Ticari borçlar | (6.385.174) | -- | (1.010.504) | -- | (13.025.186) | -- | (2.160.781) |
| 11. Finansal yükümlülükler | (20.288.251) | -- | (3.210.776) | -- | (21.073.507) | -- | (3.495.937) |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | (2.470.009) | (323.395) | (102.838) | -- | (2.092.372) | (296.468) | (88.368) |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12) | (29.143.434) | (323.395) | (4.324.118) | -- | (36.191.066) | (296.468) | (5.745.086) |
| 14. Ticari borçlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal yükümlülükler | (199.403.524) | -- | (31.557.182) | -- | (197.379.645) | -- | (32.743.803) |
| 16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (199.403.524) | -- | (31.557.182) | -- | (197.379.645) | -- | (32.743.803) |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (228.546.958) | (323.395) | (35.881.300) | -- | (233.570.711) | (296.468) | (38.488.889) |
| 19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (182.653.195) | 1.783.497 | (30.494.940) | -- | (189.224.969) | 1.926.723 | (33.072.539) |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (182.653.195) | 1.783.497 | (30.494.940) | -- | (189.224.969) | 1.926.723 | (33.072.539) |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 23. İhracat | 16.417.183 | 10.790.510 | 5.230.745 | -- | 70.862.222 | 6.532.997 | 6.053.878 |
| 24. İthalat | 107.229 | -- | 17.214 | -- | 5.899.546 | 15.045 | 965.560 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

13. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)**Piyasa riski (devamı)****Yabancı para riski**

Grup'un başlıca yabancı para pozisyonu banka borçlanmalarından ve ticari borçlarından oluşmaktadır. Yabancı para cinsinden borçlanmalar Dipnot 5'te belirtilmiştir.

Aşağıda sunulan tabloda Grup'un vergi öncesi karının, diğer tüm değişkenler sabit tutulduğunda, (parasal varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişiklikler nedeniyle) ABD Dolar ve Avro döviz kurlarındaki değişime hassasiyet tablosu sunulmuştur:

| 31 Mart 2019 | Kar/Zarar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 1.003.823 | (1.003.823) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*) | -- | -- |
| 3- ABD doları net etki (1+2) | 1.003.823 | (1.003.823) |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (19.269.143) | 19.269.143 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 6- Avro net etki (4+5) | (19.269.143) | 19.263.143 |
| Toplam (3+6) | (18.265.320) | 18.265.320 |

| 31 Aralık 2018 | Kar/Zarar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde: | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | 1.013.629 | (1.013.629) |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 3- ABD doları net etki (1+2) | 1.013.629 | (1.013.629) |
| Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde: | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (19.936.126) | 19.936.126 |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- |
| 6- Avro net etki (4+5) | (19.936.126) | 19.936.126 |
| Toplam (3+6) | (18.922.497) | 18.922.497 |

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 MART 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

14. TMS AÇIKLAMA ZORUNLULUKLARINA EK AÇIKLAMALAR

Faiz, Vergi ve Amortisman Öncesi Kar ("FVAÖK"), TMS tarafından tanımlanmamaktadır. FVAÖK, Grup tarafından, net dönem karından, finansal gelir çıkarılarak ve vergi gideri, amortisman ve itfa payları, finansal giderler, kıdem tazminatı ve izin gider karşılığı eklenerek hesaplanmaktadır. Açıklanan FVAÖK tutarları Grup yönetimi tarafından Grup'un faaliyet performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

| | 31 Mart 2019 | 31 Mart 2018 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Net dönem zararı | (10.635.202) | (17.543.980) |
| Vergi geliri / (gideri) | (4.328.000) | (32.496) |
| Finansal gelirler | (5.277.799) | (6.633.686) |
| Finansal giderleri | 30.000.778 | 30.098.612 |
| Amortisman ve itfa giderleri | 5.752.178 | 4.481.359 |
| Kıdem tazminatı karşılığı giderleri | -- | 589.918 |
| İzin karşılığı giderleri | -- | (116.941) |
| FVAÖK | 15.511.955 | 10.842.786 |

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.