

Doğtaş Kelebek Mobilya
Sanayi ve Ticaret A.ř. ve Bağlı Ortaklıkları
31 Mart 2020
Tarihinde Sona Eren
Üç Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

03 Haziran 2020

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 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
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	
Dipnot 1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	7-8
Dipnot 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	9-17
Dipnot 3 Nakit ve nakit benzerleri	18
Dipnot 4 Finansal borçlanmalar	18-20
Dipnot 5 İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	21-22
Dipnot 6 Maddi duran varlıklar	23-24
Dipnot 7 Karşılıklar, taahhütler ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler	25-26
Dipnot 8 Vergi varlık ve yükümlükler	27-30
Dipnot 9 Niteliklerine göre giderler	30-31
Dipnot 10 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	31
Dipnot 11 Finansal gelirler ve giderler	32
Dipnot 12 Finansal risk yönetimi ve politikaları	32-37
Dipnot 13 TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar	38
Dipnot 14 Hisse başına kazanç	38
Dipnot 15 Bilanço tarihinden sonraki olaylar	38

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Dönen varlıklar		464.830.396	434.224.410
Nakit ve nakit benzerleri	3	925.181	4.862.454
Ticari alacaklar		151.438.455	146.390.726
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	1.762.405	1.573.217
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		149.676.050	144.817.509
Diğer alacaklar		7.651.551	8.283.318
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		7.651.551	8.283.318
Stoklar		261.109.145	241.944.621
Peşin ödenmiş giderler		32.426.734	27.427.524
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	8	-	684.941
Diğer dönen varlıklar		11.279.330	4.630.826
		464.830.396	434.224.410
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		-	-
Duran varlıklar		354.553.274	343.171.241
Diğer alacaklar		1.545.440	1.916.530
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.545.440	1.916.530
Finansal varlıklar		9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		-	-
Maddi duran varlıklar	6	256.661.987	258.514.240
Kullanım Hakkı Varlıkları		47.303.555	40.424.299
Maddi olmayan duran varlıklar		20.720.080	20.630.756
Ertelenmiş Vergi Varlığı		18.852.254	12.215.458
Toplam varlıklar		819.383.670	777.395.651

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Kaynaklar	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmiş
		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler		563.434.812	509.144.675
Kısa vadeli borçlanmalar	4	30.516.507	55.005.861
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	208.509.860	146.764.530
Ticari borçlar		187.058.649	159.619.471
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		187.058.649	159.619.471
- İlişkili taraflara ticari borçlar		-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		8.830.671	8.426.569
Diğer borçlar		28.641.828	41.654.831
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.506	450.656
- İlişkili taraflara diğer borçlar	5	28.640.322	41.204.175
Ertelenmiş gelirler		82.447.632	84.202.725
Kısa vadeli karşılıklar		16.090.927	13.416.161
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		4.606.796	4.606.796
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	7	11.484.131	8.809.365
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.338.738	54.527
Uzun vadeli yükümlülükler		260.784.635	256.262.084
Uzun vadeli borçlanmalar	4	252.270.374	248.701.726
Diğer borçlar		2.360.297	2.810.297
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.360.297	2.810.297
Ertelenmiş gelirler		--	--
Uzun vadeli karşılıklar		6.153.964	4.750.061
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		3.500.601	3.500.601
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	7	2.653.363	1.249.460
Özkaynaklar		(4.835.777)	11.988.892
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		269.069.767	269.069.767
Ters birleşme sermaye farkları		(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler		9.282.945	9.282.945
Geri alınmış paylar (-)		(510.991)	(510.991)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		138.996.492	138.996.492
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		138.766.128	138.766.128
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		230.364	230.364
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(19.774.081)	(10.370.082)
- Riskten korunma kazanç/kayıpları		(19.774.081)	(10.370.082)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.107.177	1.107.177
Geçmiş yıl zararları		(236.516.650)	(171.257.862)
Net dönem karı / (zararı)		(7.420.669)	(65.258.787)
Toplam kaynaklar		819.383.670	777.395.651

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kar veya zarar kısmı	Dipnot		
Hasılat		177.274.391	134.523.783
Satışların maliyeti (-)		(118.914.787)	(96.467.133)
Brüt kar		58.359.604	38.056.650
Genel yönetim giderleri (-)	9	(8.422.660)	(5.706.142)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	9	(41.348.955)	(24.428.062)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	9	(2.052.139)	(812.636)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10	20.450.862	10.271.833
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	10	(7.792.418)	(6.588.233)
Esas faaliyet karı		19.194.294	10.793.410
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		50.166	263.203
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(136.677)	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		19.107.783	11.056.613
Finansman gelirleri	11	14.757.138	5.277.799
Finansman giderleri (-)	11	(45.269.977)	(30.000.778)
Vergi öncesi kar/ (zarar)		(11.405.056)	(13.666.366)
Vergi geliri / (gideri)			
- Dönem vergi gelir / (gideri)		(553.475)	(828.007)
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	8	4.537.862	3.859.172
Net dönem karı/ (zararı)		(7.420.669)	(10.635.202)
Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,0003)	(0,0004)
Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,0003)	(0,0004)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 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 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Net dönem karı/ (zararı)	(7.420.669)	(10.635.202)
Diğer kapsamlı gelir / (gider):		
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	(9.403.999)	(2.935.663)
Riskten korunma kazanç/kayıpları	(12.056.408)	(3.763.671)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	2.652.410	828.008
Diğer kapsamlı gelir/gider, vergi sonrası	(9.403.999)	(2.935.663)
Toplam kapsamlı gelir	(16.824.667)	(13.570.865)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 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 zarara yeniden sınıflanmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş karlar / (zararlar)		Özkaynaklar	
	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı	Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları		Net dönem zararı
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)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(89.219.008)	89.219.008	-
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye artışı	60.000.000	9.000.000	-	-	-	-	-	-	-	69.000.000
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(2.935.663)	-	-	(10.635.202)	(13.570.865)
Diğer değişiklikler nedeniyle artış/azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2019 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	1.197.906	115.492.865	(2.935.663)	1.107.177	(171.257.862)	(10.635.202)	51.741.175
1 Ocak 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	230.364	138.766.128	(10.370.082)	1.107.177	(171.257.862)	(65.258.787)	11.988.892
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(65.258.787)	65.258.787	-
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(9.403.998)	-	-	(7.420.669)	(16.842.667)
31 Mart 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	230.364	138.766.128	(19.774.081)	1.107.177	(236.516.649)	(7.420.669)	(4.835.777)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
<i>Dipnot</i>		
Net dönem karı/ (zararı)	(7.420.669)	(10.635.202)
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	25.929.023	40.992.296
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	14.269.574	5.752.178
Değer düşüklüğü / (iptali) ile ilgili düzeltmeler	-	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	122.778	673.044
<i>Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>122.778</i>	<i>673.044</i>
<i>Diğer Karşılık Giderleri ilgili düzeltmeler</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Faiz giderleri ve gelirleri ile ilgili düzeltmeler	3.314.591	14.350.087
<i>Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>3.314.591</i>	<i>14.350.087</i>
<i>Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler	6.398.835	25.045.323
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) ile ilgili düzeltmeler	1.823.245	(4.828.336)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:	18.508.354	30.357.094
Ticari ve diğer alacaklardaki artışlar	(4.044.873)	(35.154.098)
Stoklardaki artış	(19.164.523)	(10.696.945)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	(4.999.210)	8.692.185
Ticari ve diğer borçlardaki artışlar	13.976.176	(23.347.828)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış	404.102	1.298.824
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)	(6.648.504)	(1.320.928)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	(1.755.093)	16.706.583
Diğer artışlar	(6.999.900)	(18.606.467)
A-İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit	(10.723.472)	(32.071.580)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları:		
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(10.058.570)	(2.688.451)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	1.263.605	313.175
B-Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit	(8.794.965)	(2.375.276)
Ödenen faiz	(16.610.020)	(2.657.770)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	51.028.000	55.849.553
- <i>Kredi kullanımlarına ilişkin nakit girişleri</i>	<i>4 51.028.000</i>	<i>55.849.553</i>
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(18.836.815)	(20.300.625)
- <i>Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları</i>	<i>4 (18.836.815)</i>	<i>(20.300.625)</i>
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	15.581.165	32.891.158
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)	(3.937.271)	(1.555.698)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3 4.862.454	3.566.888
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3 925.181	2.011.190

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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.

Şirket’in ana faaliyet konusu mobilya üretimi ve satışlarıdır.

Şirket’in resmi kayıtlı adresi İdealtepe Mahallesi Rıfki Tongsir Caddesi No:107/ Küçükyağı, 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 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %47,4’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 2020 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye’de hiç bir şubesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	%	TL	%	TL
Halka açık kısım	47,40	127.534.884	46,80	125.927.492
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	16,82	45.250.000	17,41	46.857.392
Davut Doğan	5,96	16.047.503	5,96	16.047.503
Adnan Doğan	5,96	16.047.484	5,96	16.047.484
Şadan Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
İsmail Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
İlhan Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
Murat Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
	100	269.069.767	100	269.069.767

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı 269.069.767 TL’dir. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019
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 2020 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.378 kişidir (31 Aralık 2019: 1.330).

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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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 2020 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. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

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 03 Haziran 2020 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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’nca 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 2020 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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)

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 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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

Şirket, TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardının yerini alan TFRS 16 “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 muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme gerekmemektedir.

TFRS 16 “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 tahakkuk etmiş kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş) eşit bir tutar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

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

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

Grup, TFRS 16 Kiralamalar Standardını 1 Ocak 2019 tarihinde ilk defa uygulamaya başlamıştır. Daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için özet konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtılmıştır.

Grup, daha önce TMS 17 uyarınca faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılmış kiralamalar için özet konsolide finansal tablolara 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla ön ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş tüm kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş olan kira yükümlülüğüne eşit bir tutar üzerinden bir kullanım hakkı varlığı yansıtılmıştır. Bu kapsamda TFRS 16 Kiralamalar Standardının uygulamasının Grup’un 1 Ocak 2019 tarihli geçmiş yıllar karları üzerindeki etkisi bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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)

c)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 değişmelere 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 sözkonusu varlık veya yükümlülüğün elde etme maliyetine veya defter değerine dahil edilmektedir. Aksi durumda, özkaynak kalemleri altında muhasebeleştirilmiş tutarlar, finansal riskten korunma gelecekteki 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 TMS’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 2020 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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)

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, kosullu varlık ve yükümlülükler

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

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.

• Ertelenmiş vergi

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 muhasebeleştirmektedir. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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)

• **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 değerinin 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.

• **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 yapabilmektedir. Grup, söz konusu maddi duran varlıklarını 31 Aralık 2019 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(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)

Arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine ve tesisler bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 31 Ocak 2020 ve 24 Ocak 2020 tarihlerinde 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 yapıma 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.

• **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, 2 ila 5 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket’in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7’deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1’deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Nakit mevcudu	72.133	11.246
Bankadaki nakit – Vadesiz hesap	614.223	4.365.072
Diğer hazır değerler (*)	238.825	486.136
	925.181	4.862.454

(*) 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer hazır değerler kredi kartı POS alacaklarından meydana gelmektedir.

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL Karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:			
TL cinsinden Krediler	% 14 - % 21	22.053.865	22.053.865
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		8.462.642	8.462.642
Kısa vadeli finansal borçlar			30.516.507
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	% 0,75 - % 6,60	15.637.444	112.756.919
USD cinsinden krediler	% 7	3.904.972	25.654.102
TL cinsinden krediler	% 14 - % 21	70.098.839	70.098.839
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı			208.509.860
Toplam kısa vadeli finansal borçlar			239.026.367
AVRO cinsinden krediler	% 0,75 - % 6,60	16.240.103	117.102.508
USD cinsinden krediler	% 7	1.682.165	11.051.152
TL cinsinden krediler	% 16,50 - % 26	84.187.350	84.187.350
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		39.929.364	39.929.364
Uzun vadeli finansal borçlar			252.270.374
Toplam finansal yükümlülükler			491.296.741

**DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

31 Aralık 2019			
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:			
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	2.600.000	17.291.300
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	3.000.000	17.820.600
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	13.216.362	13.216.362
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		6.677.599	6.677.599
Kısa vadeli finansal borçlanmalar			55.005.861
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	12.850.794	85.465.489
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	701.977	4.169.881
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	57.129.160	57.129.160
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı			146.764.530
Toplam kısa vadeli finansal borçlar			201.770.391
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	18.652.642	124.051.261
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	1.875.248	11.139.350
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	80.459.282	80.459.282
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		33.051.833	33.051.833
Uzun vadeli finansal borçlar			248.701.726
Toplam finansal yükümlülükler			450.472.117

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin tamamı teminatlı olup, Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek bulunmaktadır.

31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla Krediler	410.742.685	376.254.496
Dönem içi kredi anapara girişleri	20.735.169	955.432.118
Dönem içi anapara ödemeleri	(18.836.815)	(969.205.432)
Dönem içi faiz tahakkukları	9.372.420	22.258.050
Dönem içi kur değişiminin etkileri	20.891.276	26.003.453
31 Mart itibarıyla Krediler	442.904.735	410.742.685

Grup'un finansal borçlanmaları ile ilgili maruz kaldığı kur riski Not 12'de açıklanmıştır.

**DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

	Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	
	31.03.2020	31.12.2019
Bir yıl içinde Eksi:geleceğe ait finansal giderler	8.462.642 -	6.677.599 -
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	8.462.642	6.677.599
İki yıl ve üzeri Eksi:geleceğe ait finansal giderler	39.929.364 -	33.051.833 -
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	39.929.364	33.051.833
Toplam Kiralama Yükümlülüğü	48.392.006	39.729.432

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	73.376.677	78.871.437
3-12 ay arası	165.649.690	122.898.955
1-5 yıl arası	252.270.374	248.701.725
	491.296.741	450.472.117

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğtaş Germany GmbH	443.499	408.806
Doğtaş Bulgaria Eood	74.541	68.710
Doğtaş Holland B.V.	7.215	6.651
Biotrend Çevre Ve Enerji Yatırımlar	39.623	-
Gerçek kişi ortaklar	1.197.527	1.089.050
	1.762.405	1.573.217

İlişkili taraflara diğer borçlar		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	28.640.070	41.203.153
Diğer	252	1.022
	28.640.322	41.204.175

- b) 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemleri içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İlişkili taraflara verilen hizmetler		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	8.956	19.362
Diğer	56.552	7.649
	65.508	27.011

- c) 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
İlişkili taraflardan alınan hizmetler		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	33.729	4.961
Korad Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	16.805	-
Diğer	-	1.162
	50.534	6.123

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

- d) 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Ödenen ücret ve diğer haklar	1.527.549	1.262.260
	1.527.549	1.262.260

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 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 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde işten ayrılma sonrası faydalar, diğer uzun vadeli faydalar ve hisse bazlı ödemeler bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	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 2020	66.275.300	107.811.645	123.306.399	1.487.830	68.703.817	62.304.139	144.212	430.033.342
Girişler	62.789	51.500	1.000.113	-	2.170.071	6.514.858	-	9.799.331
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-	(270.000)	(350.712)	(642.893)	-	(1.263.605)
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	66.338.089	107.863.145	124.306.512	1.217.830	70.523.176	68.176.104	144.212	438.569.068
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2020	-	(26.204.445)	(61.159.667)	(1.148.586)	(47.543.727)	(35.462.676)	-	(171.519.101)
Dönem gideri	-	(3.670.080)	(2.579.799)	(6.550)	(2.062.193)	(2.337.146)	-	(10.655.768)
Çıkışlar	-	-	-	17.310	213.790	36.688	-	267.788
31 Mart 2020 kapanış bakiyesi	-	(29.874.525)	(63.739.466)	(1.137.826)	(49.392.130)	(37.763.134)	-	(181.907.081)
Net defter değeri, 31 Mart 2020	66.338.089	77.988.620	60.567.046	80.004	21.131.046	30.412.970	144.211	256.661.987

Finansman amacıyla kullanılan kredilere istinaden Grup’un maddi duran varlıkları üzerinde 70.000.000 Avro ve 83.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları üzerindeki sigorta tutarı 129.820.000 TL’dir (31 Aralık 2019: 140.814.000 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

6. 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 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
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-
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, 31 Mart 2019	54.091.340	68.222.028	74.211.020	45.833	21.793.365	28.115.516	-	246.479.103

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

7. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	2.764.575	4.045.700
Dava karşılığı	4.763.665	4.763.665
Diğer	3.955.891	-
	11.484.131	8.809.365

Uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	2.653.363	1.249.460
	2.653.363	1.249.460

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler (*)	588.550.000	549.042.000
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları (**)	175.649.597	173.882.798
Alıcılara verilen teminat mektupları	1.218.991	1.218.991
Satıcılara verilen teminat mektupları	426.097	296.697
	765.844.685	724.440.486

(*) 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 2020	31 Aralık 2019
Bayilerden alınan teminat mektupları	65.871.325	65.312.243
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	15.495.000	15.495.000
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	7.405.767	6.814.549
	88.772.092	87.621.792

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	765.844.685	724.440.486
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	765.844.685	724.440.486

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in 1 kuruş nominal bedelli 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin rehin bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 1 kuruş nominal bedelli 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır).

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 151.159.000 TL ve 129.820.000 TL’dir (31 Aralık 2019:140.814.000 TL ve 131.144.000 TL).

Grup, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 97.613.638 TL tutarında ciro ettiği çeklerini, borçlarından mahsup etmek suretiyle net olarak göstermektedir (31 Aralık 2019: 109.875.219 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen stopajlar	-	684.941
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	-	684.941

Konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	3.984.386	3.859.172
Vergi geliri / (gideri)	4.537.861	3.859.172

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 2020 yılı için %22’dir (2019: %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 – 30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenebilir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

8. 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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları	181.030.919	160.916.207	36.206.184	32.183.241
Yatırım teşvik indirimi	14.965.000	14.965.000	2.993.000	2.993.000
Şüpheli alacak karşılığı	13.650.759	13.650.759	3.003.167	3.003.167
İzin karşılığı	4.606.796	4.606.796	1.013.495	1.013.495
Garanti karşılıkları	5.306.727	5.183.949	1.061.345	1.036.790
Kıdem tazminatı karşılığı	2.291.174	2.291.174	458.235	458.235
Dava karşılığı	4.763.665	4.763.665	952.733	952.733
Riskten Korunma Muhasebesi	25.251.385	13.294.977	5.577.305	2.924.895
Diğer	6.618.029	6.390.824	1.337.681	1.649.374
			52.603.145	46.214.930
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	145.092.997	152.904.514	(31.920.459)	(31.366.984)
Alış ve satışa ilişkin dönemsellik etkisi	8.320.139	11.965.853	(1.830.432)	(2.632.488)
			(33.750.891)	(33.999.472)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net			18.852.254	12.215.458

İndirilebilir mali zararlar:

Ertelenmiş 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 2020 tarihi itibarıyla, 181.030.919 TL (2019: 160.916.207 TL) tutarındaki indirilebilir mali zararları üzerinden 36.206.184 TL (31 Aralık 2019: 32.183.241 TL TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleşmiştir.

Söz konusu indirilebilir mali zararların sona erme dönemleri aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
2021	20.688.902	20.688.902
2023	92.307.775	92.307.775
2024	47.919.530	47.919.530
2025	20.114.712	-
	181.030.919	160.916.207

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğünün) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2020	31.03.2019
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	12.215.458	(3.792.728)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	3.984.386	3.859.172
Riskten Korunma Muhasebesi	2.652.410	-
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	18.852.254	66.444

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibariyle sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri		
Amortisman ve itfa giderleri	11.434.945	3.354.881
Nakliye giderleri	7.190.384	5.278.495
Personel giderleri	6.688.335	4.883.961
Reklam giderleri	5.868.899	5.489.090
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	2.267.501	1.847.846
Kira giderleri	2.208.319	582.132
Danışmanlık giderleri	910.643	86.359
Enerji, yakıt ve su giderleri	673.423	394.705
Seyahat giderleri	464.074	253.010
Bakım onarım giderleri	100.315	170.464
Temsil ağırlama giderleri	74.479	49.557
Diğer	3.467.638	2.037.561
	41.348.955	24.428.061
	1 Ocak -31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Genel yönetim giderleri		
Personel giderleri	2.943.935	2.554.053
Amortisman ve itfa giderleri	1.284.554	538.301
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	1.157.652	1.310.442
Kira giderleri	402.573	366.883
Seyahat giderleri	195.783	221.233
Enerji, yakıt ve su giderleri	172.770	136.958
Yemek giderleri	145.113	147.513
Temsil ağırlama giderleri	105.350	82.002
Ofis giderleri	77.790	81.630
Aidat giderleri	41.696	26.013
Diğer	1.895.444	241.114
	8.422.660	5.706.142

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)

	1 Ocak -31 Mart 2020	1 Ocak -31 Mart 2019
Araştırma geliştirme giderleri		
Personel giderleri	1.584.741	663.954
Malzeme giderleri	126.510	-
Amortisman ve itfa payları	108.625	47.130
Kira giderleri	72.158	28.607
Diğer	160.105	44.228
Yemek giderleri	-	28.717
	2.052.139	812.636

Personel giderlerine ait detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri		
Satışların maliyeti	15.803.525	12.177.254
Pazarlama. satış ve dağıtım giderleri	6.688.335	4.883.961
Genel yönetim giderleri	2.943.935	2.554.053
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.584.741	663.954
	27.020.536	20.279.222

10. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2020	1 Ocak -31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	19.495.005	8.164.881
Konusu kalmayan karşılıklar	43.181	-
Finansman gelirleri,	-	1.089.911
Diğer	912.676	1.017.041
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20.450.862	10.271.833
Kur farkı giderleri	(4.752.044)	(2.920.033)
Finansman giderleri,	(2.247.102)	(803.684)
Diğer	(793.272)	(2.864.516)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(7.792.418)	(6.588.233)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihleri itibarıyla sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -31 Mart 2020	1 Ocak -31 Mart 2019
Kur farkı gelirleri	14.755.761	5.277.799
Faiz gelirleri	1.377	-
Finansman gelirleri	14.757.138	5.277.799
Kur farkı giderleri	(35.897.557)	(15.650.691)
Faiz giderleri	(9.372.420)	(14.350.087)
Finansman giderleri	(45.269.977)	(30.000.778)
Finansman giderleri, net	(30.512.839)	(24.722.979)

12. 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 ve bankalarda tutulan mevduatlardan ve aynı zamanda toptan ve perakende müşterilerin ödenmemiş alacaklar ve taahhüt işlemleri dahil olmak üzere kredi risklerinden kaynaklanmaktadır.

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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Kredi riski (devamı)

	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer Taraf		
31 Mart 2020						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.762.405	149.676.050	-	9.196.991	925.181	-
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.762.405	101.501.803	-	9.196.991	925.181	-
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	-	48.174.247	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.421.780	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(26.421.780)	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2019						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.573.217	144.817.509	-	10.199.848	4.851.208	-
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	95.323.196	-	10.199.848	4.851.208	-
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	1.573.217	49.494.313	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.464.960	-	732.444	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(26.464.960)	-	(732.444)	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Kredi riski (devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramayan ilişkili olan ve olmayan taraflardan ticari alacaklar analizi aşağıdaki gibidir.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
30 günden az geçmiş	6.385.632	2.530.018
30 - 119 gün arası geçmiş	5.621.797	8.790.638
120 - 179 gün arası geçmiş	3.401.595	4.288.228
Vadesi üzerinden 180 gün ve üzeri geçmiş	32.765.223	33.885.429
	48.174.247	49.494.313

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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

31 Mart 2020 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	442.904.735	442.904.735	73.376.677	157.187.048	212.341.010	-
Ticari borçlar	187.058.649	187.058.649	123.458.708	63.599.941	-	-
Diğer borçlar (*)	28.641.828	28.641.828	28.641.828	-	-	-
Toplam	658.605.212	658.605.212	225.477.213	220.786.989	212.341.010	-

31 Aralık 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	410.742.685	487.656.086	91.811.726	124.150.357	271.694.003	-
Ticari borçlar	159.619.471	171.616.271	171.616.271	-	-	-
Diğer borçlar (*)	44.465.128	44.465.128	41.654.831	-	2.810.297	-
Kiralama İşleminde Borçlar	39.729.432	61.308.423	3.320.703	9.698.481	48.289.239	-
Toplam	654.556.716	765.045.908	308.403.531	133.848.838	322.793.539	-

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Kur riski

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL’ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	6,5160	5,9402
AVRO	7,2150	6,6506

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

Yabancı para pozisyonu

Grup’un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	59.696.729	53.166.181
Yükümlülükler	(274.572.028)	(266.784.926)
Net yabancı para pozisyonu	(214.875.299)	(213.618.745)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Piyasa riski

Döviz pozisyonu tablosu

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019			Diğer
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	
1. Ticari alacaklar	59.660.384	3.066.483	5.499.540	52.622.043	3.097.246	5.143.046	2.500
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	36.345	1.873	3.346	544.138	67.834	21.230	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	59.696.729	3.068.357	5.502.885	53.166.181	3.165.080	5.164.276	2.500
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)	59.696.729	3.068.357	5.502.885	53.166.181	3.165.080	5.164.276	2.500
10. Ticari borçlar	(4.838.453)	(338.971)	(364.479)	(3.991.420)	(336.474)	(299.627)	-
11. Finansal yükümlülükler	(138.268.958)	(3.904.972)	(15.637.944)	(124.747.530)	(3.701.977)	(15.450.794)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(3.331.286)	(454.700)	(51.069)	(2.855.365)	(337.330)	(128.042)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	(146.438.697)	(4.698.643)	(16.052.992)	(131.594.315)	(4.375.781)	(15.878.463)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(128.133.330)	(1.682.165)	(16.240.103)	(135.190.611)	(1.875.248)	(18.652.642)	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(128.133.330)	(1.682.165)	(16.240.103)	(135.190.611)	(1.875.248)	(18.652.642)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(274.572.028)	(6.380.808)	(32.293.095)	(266.784.926)	(6.251.029)	(34.531.105)	-
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)	(214.875.299)	(3.312.452)	(26.790.210)	(213.618.745)	(3.085.949)	(29.366.829)	2.500
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(214.875.299)	(3.312.452)	(26.790.210)	(213.618.745)	(3.085.949)	(29.366.829)	2.500
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	46.134.440	5.089.254	3.356.162	110.456.663	12.781.045	5.858.838	-
24. İthalat	446.525	30.525	37.323	847.442	-	133.439	-

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. 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 2020	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.158.394)	2.158.394
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	(2.158.394)	2.158.394
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.329.136)	19.329.136
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(19.329.136)	19.329.136
Toplam (3+6)	(21.487.530)	21.487.530
<hr/>		
31 Aralık 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	(1.833.115)	1.833.115
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	--	--
3- ABD doları net etki (1+2)	(1.833.115)	1.833.115
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.530.703)	19.530.703
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(19.530.703)	19.530.703
GBP’nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	1.944	(1.944)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- GBP net etki (7+8)	1.944	(1.944)
Toplam (3+6+9)	(21.361.874)	21.361.874

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

13. 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 2020	31 Mart 2019
Net dönem (zararı)/ karı	(7.420.669)	(10.635.202)
Vergi geliri/ (gideri)	(3.984.386)	(4.328.000)
Finansman gelirleri	(14.757.138)	(5.277.799)
Finansman giderleri	45.269.977	30.000.778
Amortisman ve itfa giderleri	14.275.854	5.752.178
Kıdem tazminatı karşılığı	-	-
FVAÖK	33.383.638	15.511.955

14. HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	26.906.976.700	26.906.976.700
Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	(7.420.669)	(10.635.202)
Elde edilen hisse başına kar (tam kuruş)	(0,0003)	(0,0004)

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

-