

Doğtaş Kelebek Mobilya
Sanayi ve Ticaret A.ř. ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018
Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

17 Ağustos 2018

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgi"), diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Şartlı Sonucun Dayanağı

İlişikteki özet konsolide finansal bilgilerin 12 numaralı dipnotunda açıklandığı üzere, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda, Grup'un faaliyetleri sonucunda oluşan ve vadeleri yüz seksen gün ve daha fazlasını önemli ölçüde geçmiş ilişkili olmayan taraflardan 20.657.702 TL tutarında ve ilişkili taraflardan da 5.477.146 TL ticari alacak olmak üzere toplamda 26.134.848 TL ticari alacak bakiyesi bulunmaktadır. Ayrıca Grup yönetimi 1 Ocak- 30 Haziran 2018 döneminde, yabancı para cinsinden oluşan ve vadeleri yüz seksen gün ve daha fazlasını önemli ölçüde geçmiş olan bu ticari alacaklarının Türk Lira'sına çeviriminden dolayı, diğer faaliyet gelirleri hesabında 3.879.757 TL'lik kur farkı geliri muhasebeleştirmiştir. Söz konusu alacak tutarlarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını belirlemeye yönelik yeterli düzeyde sınırlı denetim prosedürleri uygulanamamıştır. Buna bağlı olarak, bu tutara ilişkin herhangi bir düzeltmenin gerekip gerekmediği tespit edilememiştir.

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda 2017 yılı içerisinde satışlarından iade almış olduğu 27.293.705 TL tutarında hareketsiz stokları bulunmaktadır. Söz konusu hareketsiz stokların tutarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına yönelik yeterli düzeyde sınırlı denetim prosedürleri uygulanamamıştır. Buna bağlı olarak, bu tutarın geri kazanılabilirliğine ilişkin herhangi bir düzeltmenin gerekip gerekmediği tespit edilememiştir.

Şirket'in bağılı ortaklıklarından, Doğtaş Holland B.V., Doğtaş Bulgaria Eood ve Doğtaş Germany GmbH, Grup yönetimi tarafından konsolide finansal bilgiler açısından önemlilik teşkil etmeyen bağılı ortaklıklar olarak değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal bilgilerde finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla maliyet değerlerinden muhasebeleştirilen 9.469.958 TL tutarındaki finansal varlıkların sınırlı ölçüde faaliyet göstermesi ve toplam net varlık değerlerinin karşılıksız kalması sebebiyle, TFRS 9 "Finansal Araçlar" Standardı uyarınca söz konusu finansal varlıkların taşınan değerlerinin tamamı için 1 Ocak 2015 tarihli konsolide açılış bilançosunda 9.469.958 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılması gerekmektedir. Buna bağılı olarak Grup, ilgili değer düşüklüğü karşılığını özet konsolide finansal bilgilerinde muhasebeleştirmiş olsaydı, Grup'un finansal varlıkları 9.469.958 TL daha az, geçmiş yıllar zararları ise 9.469.958 TL daha yüksek olacaktı.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususların ara dönem özet konsolide finansal bilgilerde gerektirebileceği düzeltmeler hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer husus

Grup'un 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının bağımsız denetimi ve 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolarının sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetçi tarafından gerçekleştirilmiş olup sırasıyla 9 Mart 2018 tarihli bağımsız denetçi raporunda ve 9 Ağustos 2017 tarihli sınırlı denetim raporunda sırasıyla, vadeleri yüz seksen gün ve sonrasında olan alacaklardaki değer düşüklüğü, hareketsiz stoklardaki değer düşüklüğü ve maliyet değerlerinden muhasebeleştirilen finansal varlıklardaki değer düşüklüğü nedeniyle sınırlı olumlu görüş ve şartlı sonuç bildirilmiştir.

KPMG Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

A member of KPMG International Cooperative

Ruşen Fikret Selamet, SMMM

Sorumlu Denetçi

17 Ağustos 2018

İstanbul, Türkiye

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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	9-21
Dipnot 3 Nakit ve nakit benzerleri	22
Dipnot 4 Finansal borçlanmalar	22-23
Dipnot 5 İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	24-25
Dipnot 6 Maddi duran varlıklar	26-27
Dipnot 7 Karşılıklar, taahhütler ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler	28-29
Dipnot 8 Vergi varlık ve yükümlükler	30-33
Dipnot 9 Niteliklerine göre giderler	33-34
Dipnot 10 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	34
Dipnot 11 Finansal gelirler ve giderler	35
Dipnot 12 Finansal risk yönetimi ve politikaları	35-40
Dipnot 13 TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar	41
Dipnot 14 Hisse başına kazanç	41
Dipnot 15 Bilanço tarihinden sonraki olaylar	41

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran	31 Aralık
		2018	2017
Dönen varlıklar		354.458.475	370.705.981
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.258.930	3.363.130
Ticari alacaklar		100.058.260	110.498.983
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	5.576.311	4.615.348
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		94.481.949	105.883.635
Diğer alacaklar		2.478.578	3.604.693
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.478.578	3.604.693
Stoklar		203.742.236	187.720.242
Peşin ödenmiş giderler		35.244.137	51.219.612
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	8	213.791	205.596
Diğer dönen varlıklar		9.971.343	13.602.525
		353.967.275	370.214.781
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		491.200	491.200
Duran varlıklar		285.110.900	288.973.770
Diğer alacaklar		1.295.176	1.240.085
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.295.176	1.240.085
Finansal varlıklar		9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller		54.052	54.052
Maddi duran varlıklar	6	253.545.546	254.286.863
Maddi olmayan duran varlıklar		20.746.168	23.286.776
Peşin ödenmiş giderler		--	636.036
Toplam varlıklar		639.569.375	659.679.751

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
		30 Haziran	31 Aralık
		2018	2017
Kısa vadeli yükümlülükler		464.077.777	432.493.281
Kısa vadeli borçlanmalar	4	113.672.408	81.098.235
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	100.137.620	58.224.451
Ticari borçlar		152.510.195	228.199.406
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>		152.510.195	228.199.406
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		7.318.511	6.367.565
Diğer borçlar		8.256.157	13.177.377
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		912.658	1.410.167
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	5	7.343.499	11.767.210
Ertelenmiş gelirler		72.312.629	36.995.393
Kısa vadeli karşılıklar		9.718.020	8.307.952
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>		3.711.822	3.711.822
- <i>Borç karşılıkları</i>	7	6.006.198	4.596.130
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		152.237	122.902
Uzun vadeli yükümlülükler		124.331.554	137.996.248
Uzun vadeli borçlanmalar	4	111.181.600	115.772.275
Diğer borçlar		422.994	621.894
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>		422.994	621.894
Ertelenmiş gelirler		--	39.262
Uzun vadeli karşılıklar		3.835.541	4.278.027
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>		2.119.647	2.119.647
- <i>Diğer uzun vadeli karşılıklar</i>	7	1.715.894	2.158.380
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	8	8.891.419	17.284.790
Özkaynaklar		51.160.044	89.190.222
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		209.069.767	209.069.767
Ters birleşme sermaye farkları		(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler		282.945	282.945
Geri alınmış paylar (-)		(510.991)	(10.991)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		116.257.435	117.026.241
- <i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		114.724.059	115.492.865
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i>		1.533.376	1.533.376
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.107.177	607.177
Geçmiş yıl zararları		(81.270.048)	(93.971.564)
Net dönem karı / (zararı)		(34.706.474)	15.256.414
Toplam kaynaklar		639.569.375	659.679.751

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
		1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Kar veya zarar kısmı	<i>Dipnot</i>				
Hasılat		274.015.147	151.405.830	250.973.577	146.449.423
Satışların maliyeti (-)		(192.377.783)	(109.706.211)	(153.587.809)	(90.605.057)
Brüt kar		81.637.364	41.699.619	97.385.768	55.844.366
Genel yönetim giderleri (-)	9	(15.193.880)	(7.295.732)	(11.004.341)	(6.225.798)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	9	(62.973.559)	(35.767.352)	(46.941.196)	(29.628.301)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	9	(1.546.080)	(693.664)	(1.771.617)	(966.947)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10	20.592.898	12.625.441	13.251.152	1.985.374
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	10	(15.403.439)	(9.341.018)	(12.358.019)	(1.181.297)
Esas faaliyet karı		7.113.304	1.227.294	38.561.747	19.827.397
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		476.380	473.940	4.479	--
TFRS 9 uyarınca belirlenen değer düşüklüğü zararları		(236.032)	(236.032)	(893.777)	--
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		7.353.652	1.465.202	37.672.449	19.827.397
Finansman gelirleri	11	12.453.282	5.819.596	24.117.958	2.639.830
Finansman giderleri (-)	11	(62.110.350)	(32.011.738)	(54.561.080)	(14.438.665)
Vergi öncesi kar/ (zarar)		(42.303.416)	(24.726.940)	7.229.327	8.028.562
Vergi geliri / (gideri)					
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	8	7.596.942	3.972.497	(2.027.444)	(1.642.932)
Net dönem karı/ (zararı)		(34.706.474)	(20.754.443)	5.201.883	6.385.630
Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,002)	(0,001)	0,0002	0,0002
Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,002)	(0,001)	0,0002	0,0002

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Net dönem karı/ (zararı)	(34.706.474)	(20.754.443)	5.201.883	6.385.630
Diğer kapsamlı gelir / (gider):				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	--	--	37.321.364	--
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	--	417.732	--	--
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	--	(83.546)	(7.464.273)	--
Diğer kapsamlı gelir, vergi sonrası	--	334.186	29.857.091	--
Toplam kapsamlı gelir	(34.706.474)	(20.420.257)	35.058.974	6.385.630

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Kar veya zarara yeniden sınıflanmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş karlar / (zararlar)		Özkaynaklar
				Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışı		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	
1 Ocak 2017 bakiyesi	50.000.000	282.945	(10.991)	1.867.562	68.479.964	607.177	(55.666.145)	(39.648.115)	25.912.397
Transferler	--	--	--	--	--	--	(39.648.115)	39.648.115	--
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	29.857.091	--	--	5.201.883	35.058.974
30 Haziran 2017 bakiyesi	50.000.000	282.945	(10.991)	1.867.562	98.337.055	607.177	(95.314.260)	5.201.883	60.971.371
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
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Not 2)	--	--	--	--	--	--	(2.823.704)	--	(2.823.704)
Dönem başı itibariyle yeniden düzenlenmiş	50.000.000	282.945	(10.991)	1.533.376	115.492.865	607.177	(96.795.268)	15.256.414	86.366.518
Transferler	--	--	--	--	--	--	15.256.414	(15.256.414)	--
Amortisman transferi	--	--	--	--	(768.806)	--	768.806	--	--
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	--	--	(500.000)	--	--	500.000	(500.000)	--	(500.000)
Toplam kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	(34.706.474)	(34.706.474)
30 Haziran 2018 bakiyesi	50.000.000	282.945	(510.991)	1.533.376	114.724.059	1.107.177	(81.270.048)	(34.706.474)	51.160.044

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017
	Dipnot		
Net dönem karı/ (zararı)		(34,706,474)	5.201.883
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		42,784,005	42.291.670
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		10,594,376	5.748.341
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		--	1.258.806
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		--	(590.150)
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		967,582	589.773
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		--	7.900.625
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	8	(7,596,942)	2.027.444
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	22,306,054	11.653.395
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	11	(35,270)	(9.420)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		16,548,205	13.712.856
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(28,972,361)	(15.304.890)
Ticari alacaklardaki azalış (artış)		10,385,632	(8.244.943)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		1,126,115	(62.767)
Stoklardaki artış		(16,021,994)	(24.038.559)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		16,611,511	(13.242.373)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		3,631,182	(7.632.262)
Ticari borçlardaki azalış		(75,689,211)	(13.593.786)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		950,946	1.013.540
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(5,090,785)	34.168.730
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		35,124,243	16.327.530
İşletme faaliyetlerinden sağlanan akışları		(8,195)	(233.213)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		--	(214.438)
Ödenen vergiler		(8,195)	(18.775)
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		(20,903,025)	31.955.450
Alınan faiz	11	35,270	9.420
Maddi duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(11,719,156)	(11.787.124)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		440,303	--
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(11,243,583)	(11.777.704)
Ödenen faiz		(14,931,607)	(8.219.184)
Kredilerden nakit girişleri	4	99,700,118	97.191.173
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(53,726,103)	(106.744.412)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		31,042,408	(17.772.423)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)		(1,104,200)	2.405.323
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	3,363,130	737.786
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3	2,258,930	3.143.109

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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/ 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. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %49,98’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 kanepelerinin ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye’de hiç bir şubesi bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	%	TL	%	TL
Halka açık kısım	49,99	104.534.884	49,99	104.534.884
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
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	3,95	8.250.000	3,95	8.250.000
	100,00	209.069.767	100,00	209.069.767

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı 209.069.767 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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 (%)	
				30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
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.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.404 kişidir (31 Aralık 2017: 1.495).

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
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 (“KGG”) 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, 30 Haziran 2018 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 2017 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 17 Ağustos 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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

30 Haziran 2018 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 olmadığını 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
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 Aralık 2017 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 politikalarında değişiklikler (devamı)

b. TFRS 9 Finansal Araçlar

Grup, Temmuz 2014’te yayınlanan TFRS 9 Finansal Araçlar standardını ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olmak üzere uygulamaya başlamıştır. TFRS 9 finansal varlık ve yükümlülüklerin ve bazı finansal olmayan kalemlerin alım veya satım sözleşmelerinin muhasebeleştirilmesi ve ölçülmesiyle ilgili gereklilikleri belirler. Bu standart TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerini almıştır.

TFRS 9 standardına geçişin 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karları/(zararları) üzerindeki vergiden arındırılmış etkisi aşağıda gibi özetlenmiştir:

1 Ocak 2018- TFRS 9 uygulamasının etkisi

Geçmiş yıl zararları	
TFRS 9'a göre beklenen kredi zararlarının muhasebeleştirilmesi	(3.620.133)
İlgili vergi	796.429
TFRS 9'a göre açılış bakiyesi (1 Ocak 2018)	(2.823.704)

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 politikalarında değişiklikler (devamı)

b. TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü (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	Bu varlıklar sonraki ölçümlerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür. İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır. Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 politikalarında değişiklikler (devamı)

b. TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü (devamı)

Aşağıdaki tablo ve ilişikteki notlar, TMS 39 kapsamındaki orijinal ölçüm kategorilerini ve Grup'un 1 Ocak 2018'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	3.363.130	3.363.130
Ticari alacaklar	Kredi ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet	110.498.983	106.878.850
Diğer alacaklar	Kredi ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet	3.604.693	3.604.693
Finansal varlıklar	Satılmaya hazır	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelirlere yansıtılan	9.469.958	9.469.958

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9, TMS 39'daki “oluşan zarar” modelini “beklenen kredi zararları” modeliyle değiştirmektedir. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, TFRS 9'un değer düşüklüğü karşılığı üzerindeki etkisi aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017 itibarıyla TMS 39 kapsamında değer düşüklüğü	(19.992.777)
1 Ocak 2018 itibarıyla kayıtlara alınan ek değer düşüklüğü	
- Ticari alacaklar	(3.620.133)
1 Ocak 2018 itibarıyla TFRS 9 kapsamında değer düşüklüğü	(23.612.910)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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

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. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren altı 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.

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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

• **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 muhasebeleşirmektedir. 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 kullanılabilmesi tarihleri ve gerektiğinde kullanılacak 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 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

• **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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

2.1.1 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 inşaa 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 A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

• **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.

ı) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

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 16 Kiralamalar

KGK tarafından TFRS 16 “*Kiralamalar*” Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 “*Kiralama İşlemleri*” Standardının, UFRS Yorum 4 “*Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi*” ve UMS Yorum 15 “*Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler*” yorumlarının yerini almakta ve UMS 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 TFRS 15 “*Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat*” standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir.

Grup, TFRS 16’nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

1) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan standartlar (devamı)

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

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.

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

1) 30 Haziran 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

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.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülere kaynaklanan gelir vergilerinin (özkaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

1) 30 Haziran 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 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 değişikliklerle, 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.

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 verilmeyle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

**DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Nakit mevcudu	68.970	24.317
Bankadaki nakit – Vadesiz hesap	1.744.706	3.099.651
Bankadaki nakit – Vadeli hesap	9.870	--
Diğer hazır değerler (*)	435.384	239.162
	2.258.930	3.363.130

(*) 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer hazır değerler kredi kartı POS alacaklarından meydana gelmektedir.

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2018		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:			
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %6,08	1.872.524	9.941.606
TL cinsinden krediler	%15,90 - %18,83	103.730.802	103.730.802
Kısa vadeli finansal borçlar			113.672.408
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %6,08	10.425.394	55.350.501
TL cinsinden krediler	%15,90 - %18,83	44.787.119	44.787.119
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı			100.137.620
Toplam kısa vadeli finansal borçlar			213.810.028
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %6,08	16.363.292	86.875.990
TL cinsinden krediler	%15,90 - %18,83	24.305.610	24.305.610
Uzun vadeli finansal borçlar			111.181.600
Toplam finansal yükümlülükler			324.991.628

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 2017		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:			
AVRO cinsinden krediler	%0,75 - %5,52	9.158.678	41.356.009
TL cinsinden krediler	%13,75 - %15,80	39.742.226	39.742.226
Kısa vadeli finansal borçlar			81.098.235
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%0,75 - %5,52	8.986.030	40.576.420
TL cinsinden krediler	%13,75 - %15,80	17.648.031	17.648.031
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı			58.224.451
Toplam kısa vadeli finansal borçlar			139.322.686
AVRO cinsinden krediler	%0,75 - %5,52	19.656.279	88.757.929
TL cinsinden krediler	%13,75 - %15,80	27.014.346	27.014.346
Uzun vadeli finansal borçlar			115.772.275
Toplam finansal yükümlülükler			255.094.961

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kredilerin tamamı teminatlı olup, Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek bulunmaktadır.

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup'un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018
1 Ocak itibarıyla krediler	255.094.961
Dönem içi kredi anapara girişleri	99.700.118
Dönem içi anapara ödemeleri	(53.726.103)
Dönem içi faiz tahakkukları	7.374.447
Dönem içi kur değişiminin etkileri	16.548.205
30 Haziran itibarıyla krediler	324.991.628

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

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

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
3 aya kadar	112.388.987	53.349.638
3-12 ay arası	101.421.041	85.973.048
1-5 yıl arası	111.181.600	115.772.275
	324.991.628	255.094.961

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğtaş Germany GmbH	3.898.207	3.148.370
Doğtaş Bulgaria Eood	744.508	633.208
Doğtaş Holland B.V.	730.710	621.472
Gerçek kişi ortaklar	103.721	114.132
Diğer	99.165	98.166
	5.576.311	4.615.348
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	7.334.169	11.767.210
Diğer	9.330	--
	7.343.499	11.767.210

- b) 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemleri içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	7.178	--	22.984	10.962
Doğtaş Germany GmbH	--	--	471.249	130.717
Doğanlar Lojistik İnş. Gıda A.Ş.	--	--	-	-
Diğer	12.877	653	17.534	10.034
	20.055	653	511.767	151.713

- c) 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	528.034	521.034	885.618	760.210
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	--	--	1.479.459	873.618
Diğer	253.758	253.758	--	--
	781.792	774.792	2.365.077	1.633.828

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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) 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Ödenen ücret ve diğer haklar	2.861.557	2.003.302
	2.861.557	2.003.302

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 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. 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 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
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 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	--	1.851.400	--	3.627.246	4.332.140	1.725.270	11.719.156
Çıkışlar	--	--	(120.021)	--	(86.215)	(1.470.440)	(1.620.442)	(3.297.118)
30 Haziran 2018 kapanış bakiyesi	54.091.340	91.315.210	121.034.844	1.113.794	62.000.965	37.032.216	14.794.812	381.383.180
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	--	(1.484.557)	(502.472)	--	(4.583.625)	(3.828.839)	--	(10.399.493)
Çıkışlar	--	--	120.021	--	30.085	1.086.033	--	1.236.139
30 Haziran 2018 kapanış bakiyesi	--	(21.436.007)	(46.849.626)	(1.113.794)	(38.452.790)	(19.985.418)	--	(127.837.634)
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, 30 Haziran 2018	54.091.340	69.879.203	74.185.218	--	23.548.175	17.046.799	14.794.813	253.545.546

Finansman amacıyla kullanılan kredilere istinaden Grup’un maddi duran varlıkları üzerinde 70.000.000 Avro ve 60.000.000 TL tutarında ipotek mevcuttur.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları üzerindeki sigorta tutarı 128.341.300 TL’dir (31 Aralık 2017: 131.999.300 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 2017	43.773.000	77.882.324	75.917.058	1.486.795	45.717.698	27.696.904	3.135.143	275.608.922
Girişler	--	--	41.539	--	1.906.922	1.276.107	8.562.556	11.787.124
Çıkışlar	--	--	(578.776)	--	(1.833)	--	--	(580.609)
Yeniden değerlendirme artışı	--	--	37.321.364	--	--	--	--	37.321.364
30 Haziran 2017 kapanış bakiyesi	43.773.000	77.882.324	112.701.185	1.486.795	47.622.787	28.973.011	11.697.699	324.136.801
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2017	--	(17.805.324)	(44.659.338)	(1.486.795)	(27.789.491)	(11.789.303)	--	(103.530.251)
Dönem gideri	--	(284.494)	(368.968)	--	(1.735.296)	(1.733.312)	--	(4.122.070)
Çıkışlar	--	--	578.776	--	1.833	--	--	580.609
30 Haziran 2017 kapanış bakiyesi	--	(18.089.818)	(44.449.530)	(1.486.795)	(29.522.594)	(13.522.615)	--	(107.071.712)
Net defter değeri, 30 Haziran 2017	53.908.240	59.792.506	68.251.655	--	18.100.193	15.540.396	11.697.699	217.065.089

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Garanti gider karşılığı	4.304.975	2.976.881
Dava karşılığı	1.698.610	1.462.584
Proje gider karşılığı	--	156.665
Diğer	2.613	--
	6.006.198	4.596.130

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Garanti gider karşılığı	1.715.894	2.158.380
	1.715.894	2.158.380

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen ipotekler (*)	431.644.000	376.085.000
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları (**)	86.654.730	102.822.345
Alıcılara verilen teminat mektupları	3.943.872	3.434.372
Satıcılara verilen teminat mektupları	597.211	522.806
	522.839.813	482.864.523

(*) 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

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Bayilerden alınan teminat mektupları	71.346.233	73.555.039
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	18.055.000	17.500.718
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	11.507.842	7.557.531
	100.909.075	98.613.288

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	522.839.813	482.864.523
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	522.839.813	482.864.523

30 Haziran 2018 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).

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 128.341.300 TL ve 169.728.000 TL’dir (31 Aralık 2017: 131.999.300 TL ve 170.225.000 TL).

Grup, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 105.881.386 TL tutarında ciro ettiği çeklerini, borçlarından mahsup etmek suretiyle net olarak göstermektedir (31 Aralık 2017: 60.012.853 TL).

Operasyonel kiralama taahhütleri

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

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 yıla kadar	149.000	372.000
1 - 2 yıl arası	--	372.000
	149.000	744.000

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vergi karşılığı	--	--
Peşin ödenen vergiler (-)	213.791	205.596
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	213.791	205.596

Konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	7.596.942	(2.027.444)
Vergi geliri / (gideri)	7.596.942	(2.027.444)

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 2018 yılı için %22’dir (2017: %20). 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş vergi varlıklar:				
İndirilebilir mali zararlar	78.230.941	41.377.804	15.646.188	9.103.117
Yatırım teşvik indirimi	13.382.640	13.382.640	2.676.528	2.676.528
Şüpheli alacak karşılığı	8.523.745	8.877.125	1.875.224	1.952.968
İzin karşılığı	3.711.822	3.711.822	816.601	816.601
Garanti karşılıkları	6.020.869	5.135.261	1.204.174	1.027.052
Kıdem tazminatı karşılığı	2.119.647	2.119.647	423.929	423.929
Dava karşılığı	1.698.610	1.462.584	339.722	292.517
Diğer	82.159	193.270	18.075	38.654
			23.000.441	16.331.366
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	(155.471.375)	(166.273.833)	(31.094.275)	(33.051.080)
Alış ve satışa ilişkin dönemsellik etkisi	(3.652.386)	(2.568.529)	(797.585)	(565.076)
			(31.891.860)	(33.616.156)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net			(8.891.419)	(17.284.790)

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, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 78.230.941 TL (2017: 41.377.804 TL) tutarındaki indirilebilir mali zararları üzerinden 15.646.188 TL (31 Aralık 2017: 9.103.117 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir.

Söz konusu indirilebilir mali zararların sona erme dönemleri aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
2020	186.568	186.568
2021	41.191.236	41.191.236
2023	36.853.137	--
	78.230.941	41.377.804

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 Ocak 2018	(17.284.790)	(886.552)
TFRS 9'un ilk uygulamasına ilişkin düzeltme ^(*)	796.429	--
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	7.596.942	(5.659.784)
Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen	--	(10.738.454)
	(8.891.419)	(17.284.790)

^(*) Grup, 1 Ocak 2018 tarihinde TFRS 9'u uygulamıştır, seçilen geçiş yöntemine göre karşılaştırmalı bakiyeler yeniden düzenlenmemiştir.

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri				
Nakliye giderleri	13.469.399	9.929.394	8.703.703	6.745.107
Reklam giderleri	13.404.146	6.346.638	11.003.316	6.055.579
Personel giderleri	12.809.965	7.023.965	10.386.951	6.443.707
Kira giderleri	10.398.285	5.247.013	7.514.125	4.935.788
Amortisman ve itfa giderleri	8.134.761	4.652.840	4.290.963	2.534.314
Danışmanlık giderleri	1.063.661	500.907	740.640	428.679
Enerji, yakıt ve su giderleri	734.202	402.189	688.653	359.295
Seyahat giderleri	573.784	418.004	753.320	480.312
Bakım onarım giderleri	271.192	126.487	421.526	237.918
Temsil ağırlama giderleri	118.243	53.424	117.126	76.672
Diğer	1.995.921	1.066.491	2.320.873	1.330.930
	62.973.559	35.767.352	46.941.196	29.628.301

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Genel yönetim giderleri				
Personel giderleri	6.388.409	3.440.987	5.139.127	2.863.085
Müşavirlik ve danışmanlık giderleri	2.353.075	862.568	2.080.015	1.164.348
Kira giderleri	985.041	511.523	719.381	636.727
Ofis giderleri	825.892	384.159	708.417	545.323
Amortisman ve itfa giderleri	783.840	384.675	314.552	93.090
Seyahat giderleri	690.781	292.652	441.125	224.142
Yemek giderleri	642.501	378.672	422.090	286.287
Enerji yakıt ve su giderleri	501.830	343.832	320.330	276.208
Aidat giderleri	178.629	116.500	107.024	74.562
Temsil ağırlama giderleri	125.988	75.124	84.374	10.487
Diğer	1.717.894	505.040	667.906	51.539
	15.193.880	7.295.732	11.004.341	6.225.798

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Araştırma geliştirme giderleri				
Personel giderleri	1.266.054	530.906	1.452.147	761.718
Amortisman ve itfa payları	124.485	47.777	81.456	31.847
Kira giderleri	40.658	28.632	32.939	15.923
Yemek giderleri	39.431	32.727	42.953	24.947
Diğer	75.452	53.622	162.122	132.512
	1.546.080	693.664	1.771.617	966.947

Personel giderlerine ait detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	20.561.602	11.009.110	16.149.798	7.681.543
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	12.809.965	7.023.965	10.386.951	6.443.707
Genel yönetim giderleri	6.388.409	3.440.987	5.139.127	2.863.085
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.266.054	530.906	1.452.147	761.718
	41.026.030	22.004.968	33.128.023	17.750.053

10. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Kur farkı gelirleri	16.173.078	9.788.113	11.685.982	1.983.812
Finansman gelirleri	1.136.063	217.082	1.534.998	--
Konusu kalmayan karşılıklar	361.229	--	1.562	1.562
Diğer	2.922.528	2.620.246	28.610	--
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	20.592.898	12.625.441	13.251.152	1.985.374
Kur farkı giderleri	(12.256.740)	(7.204.217)	(10.495.940)	(1.181.297)
Vade ve fiyat farkı gideri	(1.390.909)	(1.390.909)	(1.072.930)	--
Diğer	(1.755.790)	(745.892)	(789.149)	--
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(15.403.439)	(9.341.018)	(12.358.019)	(1.181.297)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2018	1 Nisan -30 Haziran 2018	1 Ocak -30 Haziran 2017	1 Nisan -30 Haziran 2017
Kur farkı gelirleri	12.418.012	5.819.596	24.108.538	2.633.061
Faiz gelirleri	35.270	--	9.420	6.769
Finansman gelirleri	12.453.282	5.819.596	24.117.958	2.639.830
Kur farkı giderleri	(39.804.296)	(19.627.262)	(39.559.042)	(7.049.380)
Faiz giderleri	(22.306.054)	(12.384.476)	(15.002.038)	(7.389.285)
Finansman giderleri	(62.110.350)	(32.011.738)	(54.561.080)	(14.438.665)
Finansman giderleri, net	(49.657.068)	(26.192.142)	(30.443.122)	(11.798.835)

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
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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		
30 Haziran 2018						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	5.576.311	94.481.949	--	3.773.754	2.258.930	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	99.165	33.665.616	--	3.773.754	2.258.930	--
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	5.477.146	60.816.333	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	23.251.681	--	--	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(23.251.681)	--	--	--	--
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 2017						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	4.615.348	105.883.635	--	4.844.778	3.363.130	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	98.166	72.156.556	--	4.844.778	3.363.130	--
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	4.517.182	33.727.079	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	19.992.777	--	--	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(19.992.777)	--	--	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramayan ilişkili olan ve olmayan taraflardan ticari alacaklar analizi aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
30 günden az geçmiş	16.444.845	7.718.749
30 - 119 gün arası geçmiş	20.738.716	7.877.988
120 - 179 gün arası geçmiş	2.975.070	2.137.250
Vadesi üzerinden 180 gün ve üzeri geçmiş	26.134.848	20.510.274
	66.293.479	38.244.261

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.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 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	324.991.628	378.654.343	120.948.712	125.951.174	131.754.457	--
Ticari borçlar	152.510.195	152.510.195	152.510.195	--	--	--
Diğer borçlar (*)	8.679.151	8.679.151	8.256.157	--	422.994	--
Toplam	486.180.974	539.843.689	281.715.064	125.951.174	132.177.451	--
31 Aralık 2017 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 (*)	13.799.282	13.799.282	282.033	12.895.355	621.894	--
Toplam	497.093.649	534.252.065	202.027.871	185.997.910	146.226.284	--

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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 değişimlerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL’ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları	4,5607	3,7719
AVRO	5,3092	4,5155

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

Yabancı para pozisyonu

Grup’un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Varlıklar	50.162.263	38.638.737
Yükümlülükler	(216.902.014)	(181.719.143)
Net yabancı para pozisyonu	(166.739.751)	(143.080.406)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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

	30 Haziran 2018			31 Aralık 2017		
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	49.501.107	2.624.301	7.069.324	38.621.879	1.973.989	6.904.261
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	661.156	1.235	123.469	16.858	1.030	2.873
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	50.162.263	2.625.536	7.192.793	38.638.737	1.975.019	6.907.134
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)	50.162.263	2.625.536	7.192.793	38.638.737	1.975.019	6.907.134
10. Ticari borçlar	(41.795.923)	(4.754.849)	(3.787.855)	(11.028.784)	--	(2.442.428)
11. Finansal yükümlülükler	(86.082.500)	--	(12.297.918)	(81.932.430)	--	(18.144.708)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(2.746.253)	(426.889)	(150.558)	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(130.624.676)	(5.181.738)	(16.236.332)	(92.961.214)	--	(20.587.136)
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(86.277.338)	--	(16.363.292)	(88.757.929)	--	(19.656.279)
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(86.277.338)	--	(16.363.292)	(88.757.929)	--	(19.656.279)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(216.902.014)	(5.181.738)	(32.599.624)	(181.719.143)	--	(40.243.415)
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)	(166.739.751)	(2.556.202)	(25.406.831)	(143.080.406)	1.975.019	(33.336.281)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(166.739.751)	(2.556.202)	(25.406.831)	(143.080.406)	1.975.019	(33.336.281)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--
23. İhracat	29.681.652	3.273.475	2.778.633	57.137.288	5.766.344	7.836.832
24. İthalat	23.769.757	79.390	4.408.891	18.085.036	869.207	3.279.033

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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:

30 Haziran 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	(1.165.807)	1.165.807
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	--	--
3- ABD doları net etki (1+2)	(1.165.807)	1.165.807
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(15.508.168)	15.508.168
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(15.508.168)	15.508.168
Toplam (3+6)	(16.673.975)	16.673.975
31 Aralık 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	744.957	(744.957)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD doları net etki (1+2)	744.957	(744.957)
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(15.052.998)	15.052.998
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(15.052.998)	15.052.998
Toplam (3+6)	(14.308.041)	14.308.041

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2018 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI 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.

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Net dönem (zararı)/ karı	(34.706.474)	5.201.883
Vergi geliri/ (gideri)	(7.596.942)	2.027.444
Finansman gelirleri	(12.453.282)	(24.117.958)
Finansman giderleri	62.110.350	54.561.080
Amortisman ve itfa giderleri	10.594.376	5.748.341
İzin karşılığı giderleri	--	1.258.806
FVAÖK	17.948.028	44.679.596

14. HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	20.906.976.700	20.552.245.211
Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	(34.706.474)	5.201.883
Elde edilen hisse başına kar (tam kuruş)	(0,002)	0,0002

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30 Haziran 2018 tarihi ile finansal tabloların onaylandığı tarih olan 17 Ağustos 2018 tarihi arasında, Türk Lirası belli başlı yabancı para birimleri karşısında önemli ölçüde değer kaybına uğramıştır. Söz konusu değer kaybı Amerikan Doları karşısında %31, Avro karşısında %29 olmuştur.