

Doğtaş Kelebek Mobilya
Sanayi ve Ticaret A.ř. ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylöl 2021
Tarihinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

09 Kasım 2021

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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
Dipnot 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	9
Dipnot 3 Nakit ve nakit benzerleri	18
Dipnot 4 Finansal borçlanmalar	18
Dipnot 5 Ticari alacaklar ve borçlar	20
Dipnot 6 İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	21
Dipnot 7 Diğer alacaklar ve borçlar	23
Dipnot 8 Stoklar	24
Dipnot 9 Maddi duran varlıklar	25
Dipnot 10 Karşılıklar, taahhütler ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler	27
Dipnot 11 Vergi varlık ve yükümlükler	29
Dipnot 12 Satışlar ve Satışların Maliyeti	32
Dipnot 13 Niteliklerine göre giderler	32
Dipnot 14 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	34
Dipnot 15 Finansal gelirler ve giderler	34
Dipnot 16 Finansal risk yönetimi ve politikaları	39
Dipnot 17 TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar	40
Dipnot 18 Hisse başına kazanç	40
Dipnot 19 Bilanço tarihinden sonraki olaylar	40

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönen varlıklar		848.555.039	567.713.029
Nakit ve nakit benzerleri	3	5.172.801	14.228.238
Ticari alacaklar	5	245.198.840	174.492.889
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	4.640.832	2.150.796
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	240.558.008	172.342.093
Diğer alacaklar	7	5.893.864	5.481.044
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	5.893.864	5.481.044
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	6	--	--
Stoklar	8	421.809.105	297.479.105
Peşin ödenmiş giderler		115.020.388	46.095.680
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	11	623.559	615.386
Diğer dönen varlıklar		54.836.482	29.320.687
		848.555.039	567.713.029
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		--	--
Duran varlıklar		561.910.053	440.398.877
Diğer alacaklar	7	3.049.163	2.175.338
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	3.049.163	2.175.338
Finansal varlıklar		9.469.958	9.469.958
Maddi duran varlıklar	9	390.337.262	314.132.318
Kullanım hakkı varlıkları		125.064.182	78.785.947
Maddi olmayan duran varlıklar		22.684.190	22.044.838
Ertelenmiş vergi varlığı	11	11.305.298	13.790.478
Toplam varlıklar		1.410.465.092	1.008.111.906

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Kaynaklar	<i>Dipnot</i>	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
Kısa vadeli yükümlülükler		995.278.302	703.533.263
Kısa vadeli borçlanmalar	4	138.159.876	98.162.630
- Banka kredileri		89.062.145	83.675.984
- Kiralama işlemlerinden yükümlülükler		49.097.731	14.486.646
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	293.931.004	219.045.890
Ticari borçlar	5	436.331.425	303.538.339
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		436.331.425	303.538.339
- İlişkili taraflara ticari borçlar		--	--
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		22.687.155	16.335.454
Diğer borçlar	7	2.420.830	2.032.339
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	7	1.423.025	871.520
- İlişkili taraflara diğer borçlar	6	997.805	1.160.819
Ertelenmiş gelirler		81.255.480	45.528.507
Kısa vadeli karşılıklar		20.492.532	18.890.104
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	10	9.790.378	6.956.979
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	10	10.702.154	11.933.125
Uzun vadeli yükümlülükler		262.307.782	274.620.174
Uzun vadeli borçlanmalar	4	254.463.407	267.148.009
- Banka kredileri		143.572.179	190.234.464
-Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar		7.193.930	
- Kiralama işlemlerinden yükümlülükler		103.697.298	76.913.545
Ticari borçlar	5	--	--
Diğer borçlar	7	2.227.440	1.810.554
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		2.227.440	1.810.554
Uzun vadeli karşılıklar		5.616.935	5.661.611
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	4.359.068	4.405.404
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	10	1.257.867	1.256.207
Özkaynaklar		152.879.008	29.958.469
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye		350.000.000	269.069.767
Ters birleşme sermaye farkları		(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler		9.460.292	9.282.945
Geri alınmış paylar (-)		(7.380.458)	(2.845.141)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		168.386.249	168.386.249
-Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları		169.053.397	169.053.397
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		(667.148)	(667.148)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(49.059.380)	(45.209.100)
-Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları		(49.059.380)	(45.209.100)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		7.976.644	3.441.327
Geçmiş yıllar zararları		(217.633.128)	(238.850.799)
Net dönem karı / (zararı)		50.198.556	25.752.988
Toplam kaynaklar		1.410.465.092	1.008.111.906

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

Kar veya zarar kısmı	Dip not	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız	Bağımsız
		denetimden geçmemiş	denetimden geçmemiş	denetimden geçmemiş	denetimden geçmemiş
		1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	1 Ocak-30 Eylül 2020	1 Temmuz-30 Eylül 2020
Hasılat	12	1.191.978.277	468.140.746	617.242.789	272.998.845
Satışların maliyeti (-)	12	(801.715.994)	(308.860.417)	(405.872.105)	(177.376.063)
Brüt kar		390.262.283	159.280.329	211.370.684	95.622.782
Genel yönetim giderleri (-)	13	(43.977.224)	(17.916.526)	(20.960.272)	(7.793.365)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	13	(215.374.332)	(85.452.692)	(121.349.786)	(47.781.717)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	13	(7.463.848)	(2.885.396)	(5.169.341)	(2.076.243)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	37.028.093	9.447.723	73.238.947	37.056.532
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	14	(10.661.123)	(2.842.579)	(15.445.176)	(3.259.500)
Esas faaliyet karı		149.813.849	59.630.859	121.685.056	71.768.489
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		874.218	408.014	123.765	(54.491)
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(1.349.395)	(796.331)	-	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		149.338.672	59.242.542	121.808.821	71.713.998
Finansman gelirleri	15	64.905.173	21.568.315	50.289.204	25.807.958
Finansman giderleri (-)	15	(160.597.539)	(41.521.982)	(176.931.830)	(79.055.206)
Vergi öncesi kar/ (zarar)		53.646.306	39.288.875	(4.833.805)	18.466.750
Vergi geliri / (gideri)		(3.447.750)	(8.779.093)	6.401.202	1.558.484
- Dönem vergi gelir / (gideri)		-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	11	(3.447.750)	(8.779.093)	6.401.202	1.558.484
Net dönem karı/ (zararı)		50.198.556	30.509.782	1.567.397	20.025.234
Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş)	18	0,0015	0,0009	0,0001	0,0007
Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş)	18	0,0015	0,0009	0,0001	0,0007

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı/ (zararı)	50.198.556	30.509.782	1.567.397	20.025.234
Diğer kapsamlı gelir / (gider):				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	-	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/(Zararda) Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	(3.850.280)	-	(36.869.114)	(20.792.385)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	(4.812.850)	-	(47.268.095)	(26.656.904)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	962.570	-	10.398.981	5.864.519
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	962.570	-	10.398.981	5.864.519
Diğer kapsamlı gelir/gider, vergi sonrası	(3.850.280)	-	(36.869.114)	(20.792.385)
Toplam Kapsamlı Gelir	46.348.276	30.509.782	(35.301.717)	(767.151)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI 30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş karlar / (zararlar)			Özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Geri alınmış paylar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	
1 Ocak 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	230.364	138.766.128	(10.370.082)	1.107.177	(171.257.862)	(65.258.787)	11.988.892
Transferler	-	-	-	-	-	-	2.334.150	(67.592.937)	65.258.787	-
Geri Alınmış Paylar	-	-	(2.334.150)	-	-	-	-	-	-	(2.334.150)
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(36.869.114)	-	-	1.567.397	(35.301.717)
30 Eylül 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(2.845.141)	230.364	138.766.128	(47.239.196)	3.441.327	(238.850.799)	1.567.397	(25.646.975)
1 Ocak 2021 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(2.845.141)	(667.148)	169.053.397	(45.209.100)	3.441.327	(238.850.799)	25.752.988	29.958.469
Transferler	-	-	-	-	-	-	4.535.317	21.217.671	(25.752.988)	-
Geri Alınmış Paylar	-	-	(4.535.317)	-	-	-	-	-	-	(4.535.317)
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	80.930.233	177.347	-	-	-	-	-	-	-	81.107.580
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(3.850.280)	-	-	50.198.556	46.348.276
30 Eylül 2021 bakiyesi	190.930.233	9.460.292	(7.380.458)	(667.148)	169.053.397	(49.059.380)	7.976.644	(217.633.128)	50.198.556	152.879.008

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
Net dönem karı/ (zararı)		50.198.556	1.567.397
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		145.292.880	120.617.235
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		54.665.172	44.503.443
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(15.827)	20.156
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		2.787.063	1.733.594
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(1.368.461)	11.212.572
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		139.150	(1.873.954)
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	8	3.447.750	(16.800.183)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		70.207.637	53.593.475
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	(14.817.768)	(167.905)
-Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		34.585.837	75.787.897
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları İlişkin Düzeltmeler		(4.812.850)	(47.268.095)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		475.177	(123.765)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(105.665.609)	(3.769.279)
Ticari alacaklardaki azalış (artış)	5	(72.708.774)	(23.360.626)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)	7	(1.286.645)	1.682.361
Stoklardaki azalış (artış)	8	(124.330.000)	(36.199.356)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(68.924.709)	(14.034.622)
Ticari borçlardaki artış (azalış)	5	144.061.421	90.649.811
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		6.351.701	6.985.855
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)	7	968.392	(445.479)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış azalış		35.726.973	(24.046.378)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(25.523.968)	(5.000.845)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan akışları		89.825.827	118.415.353
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	-
Ödenen vergiler		-	-
Ödenen Faiz		(8.784)	(89.988)
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		89.817.043	118.325.365
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(115.215.818)	(32.878.719)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	2.605.666	1.741.101
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(112.610.152)	(31.137.618)
Ödenen faiz		(66.348.468)	38.826.731
Pay İhracından veya Sermaye Artırımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		81.107.580	-
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(4.535.317)	(2.334.150)
Kredilerden nakit girişleri	4	384.369.674	337.034.053
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(370.625.563)	(400.288.166)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(10.067.220)	(5.495.016)
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(163.014)	(41.117.913)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		13.737.672	(73.374.461)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)		(9.055.437)	13.813.286
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	14.228.238	4.862.454
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3	5.172.801	18.675.740

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Rıfkı 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 Çanakale 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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %56,90’dır.

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 kanepe gruplarının ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye’de hiç bir şubesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	%	TL	%	TL
Halka açık kısım	56,90	199.064.399	56,90	153.034.884
Davut Doğan	5,96	20.874.235	5,96	16.047.503
Adnan Doğan	5,96	20.874.211	5,96	16.047.484
Şadan Doğan	5,96	20.874.198	5,96	16.047.474
İsmail Doğan	5,96	20.874.198	5,96	16.047.474
İlhan Doğan	5,96	20.874.198	5,96	16.047.474
Murat Doğan	5,96	20.874.198	5,96	16.047.474
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	7,34	25.690.363	7,34	19.750.000
	100,00	350.000.000	100,00	269.069.767

Grup’un 269.069.767 TL olan ödenmiş sermayesi 2 Haziran 2021 tarih ve 10343 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi’nde tescil edilerek 350.000.000 TL’ye yükseltilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı 350.000.000 TL’dir. Grup, (31.12.2020: 269.069.767) Ancak, sermayenin 159.069.767 TL tutarındaki kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş. ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin birleşmesi esnasında birleşme farkı olarak oluşmuştur.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet konuları	Fonksiyon el para birimi	Şirket’in etkin pay oranı (%)	
				30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
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
Doğtaş Kelebek Mobilya Senegal Ltd. Şti (Doğtaş Senegal)	Senegal	Mobilya İmalatı, İhracatı, İthalatı	XOF	100	-
Doğtaş Furniture USA Inc. (Doğtaş USA)	Amerika	Perakende Mobilya Ticareti	USD	100	-
Doğtaş Kelebek Mobilya Kıbrıs Ltd. Şti. (Doğtaş Kıbrıs)	Kıbrıs	Perakende Mobilya Ticareti	TL	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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 2.172 kişidir. (31 Aralık 2020: 1.675).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 (“KGK”) 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. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararlar yayınlanan ve akabinde TFRS-15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat ile TFRS-16 Kiralamalar standartlarındaki değişiklikler ile birlikte 15 Nisan 2019 tarihinde kamuya duyurulan güncel “2019 TFRS” adıyla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2021 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 2020 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 2021 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 kararlar, 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

• **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, kosullu 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.

• **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 muhasebelemektedir. 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 kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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.

• **İliskili 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

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

• **Stoklar**

Stoklar, maliyet ya da net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan 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 satış gerçekleştirme için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

• **Maddi Duran Varlıklar**

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	Faydalı ömür
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. 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.

Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapıma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

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

- Emsal karşılaştırma yönteminde arsaların makul değeri, mevcut pazarda benzer özellikler taşıyan ve yeni satılmış olan arsalarla karşılaştırılması, uygun karşılaştırma işlemlerinin uygulanması ve karşılaştırılabilir satış fiyatlarında çeşitli düzeltmelerin yapılması ile bulunmuştur.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin makul değeri ilgili amortisman ve yeniden 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

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

• **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.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde konsolide finansal tablolarında 50.198.556 TL tutarında kar etmiştir. Grubun konsolide finansal tablolarında birikmiş zararlar toplamı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla (217.633.128) TL tutarındadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup geçmiş yıllar zararı ile birlikte özkaynakları 152.879.008 TL’dir.

Grup güçlü sermaye yapısının oluşturulması adına Sermaye Piyasası Kurulu’nun 31 Aralık 2020 tarih ve 79/1619 sayılı kararı ile onaylanan izahname kapsamında, Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin çıkarılmış sermayesi 269.069.767 TL’den 350.000.000 TL’ye artırılması talebi onaylanmıştır. Nakit olarak artırılan 80.930.233 TL nominal değerli payların ihracı izahnamede belirtilen koşullar çerçevesinde 02.02.2021 tarihinde tamamlanarak Grubun yeni çıkarılmış sermayesi 350.000.000 TL’ye yükseltilmiştir. Grup Yönetim Kurulunun aldığı kararla sermaye artırımından sağlanan 80.930.233 TL’nin tamamının banka kredilerinin için kullanmıştır.

Grup 2020 yılında döviz risklerini yüzde 40 azaltmış, açık pozisyonunu düşürmüştür. 2021 yılında kur risklerinden korunmak adına ihracat hedefleri yükseltilmiş azalan döviz borcu ve artacak ihracat hacmi ile açık döviz pozisyonunu düşürmeyi hedeflemiştir. 2020 yılında düşük maliyetli finansman kaynakları sağlanmıştır, kredi maliyetleri 6-10 puan seviyesinde düşürülmüştür. Grubun ilk 9 aylık tabloları büyüme hedefine paralel olarak ilerlemektedir. Satış gelirinden yaratılacak nakit kredi kapamalarında kullanılacaktır. Grup satış kanallarındaki alternatifleri arttırmıştır. Yatak markası lansmanları ile yatak satışları artış göstermiştir. Tüm markaların online satışları hizmete açılmıştır. Sadece internet satış yapan ruum Store markası da online satış hacmini arttırmıştır.

Satış gelirlerinin artması ve pozitif nakit yaratılması adına hızlı tüketici finansmanı ürünleri bayi ve mağazalarda aktif hale getirilmiş, müşterinin 36 ay vadeli kredi seçeneğiyle mobilya almasının yolu açılmıştır. Grup 2020 yılında gerçekleşen EBITDA oluşumu ile Net Borç/Ebitda dengesinde ciddi iyileşme sağlamıştır. Grup 2021 yılında 2020 yılında olduğu gibi yukarıda bahsedilen satış kanallarının da artmasıyla ciddi bir ciro artışı öngörüsü ile Net Borç/Ebitda dengesini düşürmeye ve karlılık sağlamaya devam etmeyi hedeflemektedir.

Grubun bünyesindeki Doğtaş, Kelebek, Kelebek Mutfak ve Lova Markaları 2021 yılının ilk 9 aylık döneminde yurtiçi pazarda stratejik hedefler doğrultusunda 34 yeni satış noktası ile toplamda 479 satış noktasında faaliyet göstermeye başlamıştır. 2021 yılında yurtiçinde 74 yeni satış noktası açılması hedeflenmektedir.

Grup Yurtdışı pazarlarda faaliyetlerini daha etkin yönetmek ve geliştirmek için Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti, Senegal ve Amerika Birleşik Devletlerinde bağlı ortaklık kurulmasını kararlaştırmış ve şirketlerin kuruluş işlemleri tamamlanmıştır. Grup bu sayede Amerika Birleşik Devletlerinde ve Afrika pazarında mağazalaşma hedefi doğrultusunda ileriye yönelik olarak ihracata katkı sağlayacaktır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 İşletmenin sürekliliği (devamı)

Grup bununla birlikte, karlılığın artması için bütçe detay ürün planlarını dikkate alarak satınalma süreçlerini gözden geçirmiş, uzun vadeli bağlantılar ile hammadde fiyat sabitlemeleri yapıp satınalma maliyetinin azaltılması çalışmaları yapmıştır. Brüt karlılığın artırılmasına yönelik gider tasarrufları, maliyet optimizasyonu ve üretim hatlarının yenilenmesine yönelik fabrika verimliliğini arttıracak aksiyonlar devam etmektedir. Ürün segmentasyonundaki boşluklar tamamlanarak portföye %25 oranında yeni ürün girişi sağlanacaktır. Ayrıca tasarım değeri yüksek ürünlere yönelinerek brüt karlılık oranı artırılması planlanmaktadır. 2021 yılı içerisinde Düzce ve Biga lokasyonlarında bulunan Ar-Ge merkezlerinin yenilenme yatırımları planlanmaktadır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle geçerli olan değişiklikler ve yorumlar;

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020’de, 2019’da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır;

Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. alternatif bir kıyaslama oranı ile (değiştirme sorunları). UMSK, 2019 yılında projenin

1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamış ve ardından KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.
2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktadır:

- Gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve
- Finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar’daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili olarak değiştirmiş ve KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

- Finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esasındaki değişiklikler;

- Riskten korunma muhasebesi; ve
- Açıklamalar.

Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir. Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir. Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirimeye ulaşmak için tasarlanmıştır.

TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4’ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17’nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. TFRS 17’nin uygulanmasının Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1’e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, “Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması”na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde “TMS 1’de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması” başlığıyla yayımlanmıştır. Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir. TMS 1’de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır: a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi. b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi. c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması. d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Şirket’in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve’ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve’ye yapılan bir referansı güncellemektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve’de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37’de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeye doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022’de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS’lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması’nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1’de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS’leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS’leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar’da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler’de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41’in 22’nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41’e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	52.807	729
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	1.968.720	11.907.279
Diğer hazır değerler (*)	3.151.274	2.320.230
	5.172.801	14.228.238

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla diğer hazır değerler kredi kartı POS alacaklarından meydana gelmektedir.

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2021		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlanmalar:			
TL cinsinden krediler	%9,50 - %20,50	9.062.145	89.062.145
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		43.288.401	43.288.401
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		5.809.330	5.809.330
			138.159.876
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %7,13	6.786.318	69.990.692
USD cinsinden krediler	%4,62	1.070.553	6.467.048
TL cinsinden krediler	%7,91 - %24,79	101.426.852	217.473.264
			293.931.004
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar			
			432.090.880
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısmı:			
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %7,13	7.637.028	78.764.482
USD cinsinden krediler	%4,62	1.556.948	13.768.557
TL cinsinden krediler	%7,91 - %24,79	51.039.140	51.039.140
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		103.697.298	103.697.298
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar		7.193.930	7.193.930
			254.463.407
Toplam finansal borçlanmalar			
			686.554.287

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ 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 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlanmalar:			
TL cinsinden krediler	%9,50 - %20,50	83.675.984	83.675.984
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		14.486.646	14.486.646
Kısa vadeli finansal borçlanmalar			98.162.630
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %7,13	10.662.702	96.048.551
USD cinsinden krediler	%4,62	837.675	6.148.951
TL cinsinden krediler	%7,91 - %24,79	116.848.388	116.848.388
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısmı			219.045.890
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar			317.208.520
AVRO cinsinden krediler	%1,50 - %7,13	9.817.018	88.430.719
USD cinsinden krediler	%4,62	1.115.352	8.187.240
TL cinsinden krediler	%7,91 - %24,79	93.616.505	93.616.505
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		76.913.545	76.913.545
Uzun vadeli finansal borçlanmalar			267.148.009
Toplam finansal borçlanmalar			584.356.529

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kredilerin tamamı teminatlı olup, Grup’un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek bulunmaktadır.

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup’un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1 Ocak itibarıyla krediler	492.956.338	410.742.685
Dönem içi kredi anapara girişleri	384.369.674	532.732.537
Dönem içi anapara ödemeleri	(370.625.563)	(531.159.457)
Dönem içi faiz tahakkukları/(iptali)	(1.717.698)	7.803.077
Dönem içi kur değişiminin etkileri	34.585.837	72.837.496
Dönem Sonu itibarıyla Krediler	539.568.588	492.956.338

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	30.09.2021	31.12.2020
Bir yıl içinde	43.288.401	14.486.646
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	43.288.401	14.486.646
İki yıl ve üzeri	103.697.298	76.913.545
Eksi: geleceğe ait finansal giderler	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	103.697.298	76.913.545
Toplam Kiralama Yükümlülüğü	146.985.699	91.400.191

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
3 aya kadar	200.305.863	157.535.494
3-12 ay arası	231.785.017	159.673.026
1-5 yıl arası	254.463.407	267.148.009
	686.554.287	584.356.529

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	245.198.840	174.492.889
<i>-İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 6)</i>	<i>4.640.832</i>	<i>2.150.796</i>
<i>-İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	<i>240.558.008</i>	<i>172.342.093</i>
Alicılar	201.331.522	140.906.762
Alacak senetleri	43.224.982	33.415.177
Şüpheli ticari alacaklar	30.866.836	30.816.697
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(30.866.836)	(30.816.697)
Ertelenmiş finansman geliri (-)	(3.998.496)	(1.979.846)
Ticari Alacaklar	245.198.840	174.492.889

Grup'un ertelenmiş finansman gelirine ilişkin uygulamış olduğu etkin faiz oranı %19'dur (31 Aralık 2020: %15).

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli alacak hareket tablosu	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	30.816.697	26.464.960
Dönem içerisinde ayrılan (Not.14)	96.022	4.396.162
Dönem içerisinde iptal edilen (Not.14)	(111.849)	(44.425)
Dönem içerisinde oluşan kur farkı	65.966	-
	30.866.836	30.816.697

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

30 Eylül ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Ticari borçlar	436.331.425	303.538.339
<i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	436.331.425	303.538.339
Satıcılar	120.268.177	84.786.624
Borç senetleri	341.370.242	232.790.374
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(25.306.994)	(14.038.659)
	436.331.425	303.538.339

Grup'un ertelenmiş finansman giderine ilişkin uygulamış olduğu etkin faiz oranı %19'dur (31 Aralık 2020: %15).

6. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

- a) Grup ile ilişkili taraflar arasındaki 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğtaş Germany GmbH	633.961	553.707
Doğtaş Bulgaria Eood	106.552	93.064
Doğtaş Holland B.V.	10.314	9.008
Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları	135.294	-
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	547.382	-
Gerçek kişi ortaklar	3.207.329	1.495.017
	4.640.832	2.150.796
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	909.024	1.146.297
Korad G.Menkul Yat.İnş.A.Ş.	88.366	14.522
Gerçek kişi ortaklar	415	-
	997.805	1.160.819

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

6. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

- b) 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemleri içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	1.978	1.978	8.956	-
Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları	-	-	25.424	-
Gerçek Kişi Ortaklıkları	9.210	781	147.381	59.968
	11.188	2.759	181.761	59.968

- c) 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (*)	4.357.645	1.965.153	563.716	446.071
Korad Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	25.812	-	36.040	10.825
Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş.	2.663	2.663	-	-
Diğer	-	-	-	-
	4.386.120	1.967.816	599.756	456.896

(*) Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.’den yapılan alımlar kira ve hizmet yansıtılmalarından oluşmaktadır.

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
İlişkili taraflardan alınan faiz				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	3.247.912	879.762	621.962	49.716
	3.247.912	879.762	621.962	49.716

- d) 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Ödenen ücret ve diğer haklar	11.708.117	4.955.044
	11.708.117	4.955.044

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 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 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

7. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar	5.893.864	5.481.044
<i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar(Dipnot 6)</i>	-	-
<i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	5.893.864	5.481.044
Verilen depozito ve teminatlar	1.893.308	1.382.252
Şüpheli Diğer Alacaklar	541.394	498.139
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(541.394)	(498.139)
Vergi dairesinden alacaklar (*)	3.715.269	3.946.822
Personelden alacaklar	267.459	134.141
Diğer alacaklar	17.828	17.829
	5.893.864	5.481.044

(*) Vergi dairesinden alacakların tamamı iade edilebilir KDV’den oluşmaktadır.

Şüpheli alacak hareket tablosu	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Açılış bakiyesi	498.139	732.444
Dönem içerisinde ayrılan (Not. 14)	43.255	-
Dönem içerisinde iptal edilen (Not. 14)	-	(234.305)
	541.394	498.139

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	3.049.163	1.991.200
Diğer çeşitli alacaklar	-	184.138
	3.049.163	2.175.338

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer borçlar		
Diğer borçlar	2.420.830	2.032.339
<i>-İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 6)</i>	997.805	1.160.819
<i>-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	1.423.025	871.520
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.172.041	698.056
Diğer Borçlar	250.984	173.464
	2.420.830	2.032.339

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli diğer borçlar		
<i>-İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	2.227.440	1.810.554
Alınan depozito ve teminatlar	2.227.440	1.810.554
	2.227.440	1.810.554

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	221.039.551	170.973.334
Yarı mamuller	46.316.877	36.625.609
Mamuller	76.577.070	41.455.385
Ticari mallar	78.269.535	48.818.705
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)(*)	(393.928)	(393.928)
	421.809.105	297.479.105

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilmiş stok bulunmamaktadır.

(*) TMS 2 Stoklar standardına uygun olarak ayrılan karşılıklar Satışların Maliyeti içinde muhasebeleştirilmiştir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. 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 2021	76.310.952	139.260.935	127.405.968	2.232.931	79.284.780	93.673.588	690.879	518.860.033
Girişler	3.947.477	10.137.666	19.873.390	7.457.625	17.617.923	54.154.801	564.063	113.752.945
Çıkışlar	--	--	(1.730.429)	(830.368)	(375.669)	(3.859.707)	--	(6.796.173)
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi	80.258.429	149.398.601	145.548.929	8.860.188	96.527.034	143.968.682	1.254.942	625.816.805
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2021	--	(33.613.887)	(69.644.858)	(1.200.106)	(55.495.209)	(44.773.655)	--	(204.727.715)
Dönem gideri	--	(5.112.102)	(6.419.579)	(156.737)	(8.082.183)	(14.696.557)	--	(34.467.158)
Çıkışlar	--	--	1.529.342	402.537	168.160	1.615.291	--	3.715.330
30 Eylül 2021 kapanış bakiyesi		(38.725.989)	(74.535.095)	(954.306)	(63.409.232)	(57.854.921)	--	(235.479.543)
Net defter değeri, 30 Eylül 2021	80.258.429	110.672.612	71.013.834	7.905.882	33.117.802	86.113.761	1.254.942	390.337.262

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

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları üzerindeki sigorta tutarı 208.069.325 TL’ dir (31 Aralık 2020:184.207.200 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

9. 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 2020	66.275.300	107.811.645	123.306.399	1.487.830	68.703.817	62.304.139	144.211	430.033.341
Girişler	62.789	55.905	1.070.898	80.508	3.982.009	12.274.317	69.120	17.595.546
Çıkışlar	--	(13.915)	(37.691)	(270.000)	(681.425)	(705.635)	--	(1.708.666)
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	66.338.089	107.853.635	124.339.606	1.298.338	72.004.401	73.872.821	213.331	445.920.221
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2020	--	(26.204.445)	(61.159.667)	(1.148.586)	(47.543.727)	(35.462.676)	--	(171.519.101)
Dönem gideri	--	(4.907.520)	(4.413.896)	(14.555)	(4.158.359)	(4.807.058)	--	(18.301.388)
Çıkışlar	--	13.915	37.691	17.310	495.723	61.331	--	625.970
30 Eylül 2020 kapanış bakiyesi	--	(31.098.050)	(65.535.872)	(1.145.831)	(51.206.363)	(40.208.403)	--	(189.194.519)
Net defter değeri, 30 Eylül 2020	66.338.089	76.755.585	58.803.734	152.507	20.798.038	33.664.418	213.331	256.725.702

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

10. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Garanti gider karşılığı	5.006.647	4.869.157
Dava karşılığı	5.695.507	7.063.968
İzin karşılığı	9.790.378	6.956.979
	20.492.532	18.890.104

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Garanti gider karşılığı	1.257.867	1.256.207
Kıdem tazminatı karşılığı	4.359.068	4.405.404
	5.616.935	5.661.611

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen ipotekler (*)	807.877.500	714.053.000
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları (**)	182.534.499	136.869.297
Alıcılara verilen teminat mektupları	2.924.020	757.048
Satıcılara verilen teminat mektupları	1.531.355	496.657
	994.867.374	852.176.002

(*) 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bayilerden alınan teminat mektupları	134.474.000	92.425.491
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	12.220.000	12.220.000
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	10.501.411	9.103.027
	157.195.411	113.748.518

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	994.867.374	852.176.002
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	994.867.374	852.176.002

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in 1 kuruş nominal bedelli 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin rehin bulunmaktadır. (31 Aralık 2020: 1 kuruş nominal 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır).

Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 32.816.966 TL tutarında ciro ettiği çeklerini, borçlarından mahsup etmek suretiyle net olarak göstermektedir (31 Aralık 2020:52.755.909 TL).

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 259.972.804 TL ve 262.201.109 TL’dir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler (-)	623.559	615.386
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	623.559	615.386

Konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Temmuz- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Temmuz- 30 Eylül 2020
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(3.447.750)	(8.779.093)	6.401.202	1.558.484
Vergi geliri / (gideri)	(3.447.750)	(8.779.093)	6.401.202	1.558.484

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.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun’un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Ertelenmiş vergi hesaplamalarında geçici farkların etkileri dikkate alınarak her bir geçici farka neden olan ertelenmiş vergiyi oluşturan kalemler kendi içerisinde değerlendirilmiş ve ertelenmiş vergi oranı geçici farkların sona erme dönemleri tahmin edilerek düzeltme kalemi bazında %25, %23 ve %20 olarak kullanılmıştır.

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

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 30 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenebilir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. 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 (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı 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 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 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 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş vergi varlıkları:				
Kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları	97.212.292	155.911.370	24.303.073	31.182.274
Yatırım teşvik indirimi	14.965.000	14.965.000	2.993.000	2.993.000
Şüpheli alacak karşılığı	14.141.692	14.043.754	2.828.338	2.808.751
İzin karşılığı	9.790.378	6.956.979	2.251.787	1.391.396
Garanti karşılıkları	6.264.514	6.125.364	1.440.838	1.225.073
Kıdem tazminatı karşılığı	4.359.068	4.405.404	871.814	881.081
Dava karşılığı	5.695.507	7.063.968	1.139.101	1.412.794
TFRS 16 düzeltilmesi	21.921.517	12.614.244	4.603.519	2.522.849
Riskten Korunma Muhasebesi	61.656.599	56.843.749	12.597.219	11.634.649
	236.006.567	278.929.832	53.028.689	56.051.867
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	146.482.884	213.673.100	(35.175.055)	(35.375.102)
Alış ve satışa ilişkin dönemsellik etkisi	7.672.359	7.229.079	(1.315.257)	(1.445.816)
Diğer	26.165.395	19.396.806	(5.233.079)	(5.440.471)
	180.320.638	240.298.985	(41.723.391)	(42.261.389)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net			11.305.298	13.790.478

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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, 97.212.292 TL (2020: 155.911.370 TL) tutarındaki indirilebilir mali zararları üzerinden 24.303.073 TL (31 Aralık 2020: 31.182.274 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir.

Söz konusu indirilebilir mali zararların sona erme dönemleri aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021	--	15.562.378
2023	49.171.075	92.307.775
2024	48.041.217	48.041.217
	97.212.292	155.911.370

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Ertelemiş vergi varlığı/(yükümlülüğünün) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021	30.09.2020
Dönem Başı Ertelemiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	13.790.478	12.215.458
Ertelemiş Vergi Geliri / (Gideri)	(3.447.750)	6.401.202
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	962.570	10.398.981
Dönem Sonu Ertelemiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	11.305.298	29.015.641

12. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz– 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz– 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	1.306.453.070	515.878.286	680.261.114	297.511.135
Yurtdışı satışlar	146.299.108	54.020.661	77.299.309	32.453.218
Diğer Gelirler	21.306.359	16.106.622	-	-
Satış iadeleri (-)	(10.642.722)	(5.124.309)	(6.960.044)	(1.880.636)
Satış iskontoları (-)	(271.437.538)	(112.740.514)	(133.357.590)	(55.084.872)
Net satışlar	1.191.978.277	468.140.746	617.242.789	272.998.845
Satışların maliyeti	(801.715.994)	(308.860.417)	(405.872.105)	(177.376.063)
Brüt kar	390.262.283	159.280.329	211.370.684	95.622.782

13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz– 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz– 30 Eylül 2020
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri				
Amortisman ve itfa giderleri	(40.319.533)	(15.297.745)	(33.274.023)	(10.933.646)
Reklam giderleri	(40.482.089)	(16.009.640)	(20.785.332)	(9.318.226)
Nakliye giderleri	(51.273.752)	(20.679.449)	(24.677.398)	(10.767.986)
Personel giderleri	(42.262.196)	(17.019.390)	(19.605.723)	(8.288.674)
Diğer	(15.350.003)	(5.996.097)	(8.046.516)	(2.512.106)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(3.614.786)	(1.573.904)	(1.824.560)	(723.079)
Danışmanlık giderleri	(1.774.486)	(515.964)	(2.011.577)	(819.170)
Seyahat giderleri	(2.155.931)	(976.074)	(786.576)	(246.936)
Bakım onarım giderleri	(1.258.091)	(487.205)	(384.576)	(127.645)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(11.289.416)	(4.302.278)	(5.912.935)	(2.136.077)
Kira Giderleri (*)	(4.111.957)	(1.834.611)	(2.882.353)	(1.211.132)
Bayi Giderleri	(1.213.862)	(643.160)	(1.016.799)	(646.792)
Temsil ağırlama giderleri	(268.230)	(117.175)	(141.418)	(50.248)
	(215.374.332)	(85.452.692)	(121.349.786)	(47.781.717)

(*) Kira giderleri, kısa süreli, süresi bir aydan kısa taşıt, makine kiralardan oluşmaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

13. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)

Genel yönetim giderleri	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Temmuz– 30 Eylül 2020
Personel giderleri	(15.707.900)	(5.976.207)	(7.061.051)	(2.553.857)
Danışmanlık giderleri	(6.179.716)	(2.198.037)	(4.248.992)	(1.912.330)
Amortisman ve itfa giderleri	(6.944.955)	(3.069.111)	(4.822.346)	(1.457.628)
Bakım Onarım Gideri	(1.089.478)	(403.418)	-	-
Dava, icra giderleri	(3.620.121)	(1.135.977)	-	-
Vergi, resim ve harçlar	(1.715.250)	(792.705)	-	-
Diğer	(2.294.297)	(1.751.942)	(1.851.786)	(703.532)
Kira giderleri	(2.635.429)	(1.005.200)	(1.196.360)	(463.573)
Enerji yakıt ve su giderleri	(914.192)	(378.726)	(467.095)	(183.653)
Seyahat giderleri	(998.884)	(479.818)	(443.992)	(184.411)
Yemek giderleri	(610.960)	(199.148)	(366.997)	(143.783)
Ofis giderleri	(641.732)	(205.819)	(188.311)	(86.077)
Aidat giderleri	(238.620)	(115.807)	(71.625)	(18.571)
Temsil ağırlama giderleri	(385.690)	(204.611)	(241.717)	(85.950)
	(43.977.224)	(17.916.526)	(20.960.272)	(7.793.365)

Araştırma geliştirme giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Personel giderleri	(6.312.882)	(2.493.695)	(4.233.827)	(1.834.958)
Diğer	(403.372)	(146.778)	(244.673)	(74.176)
Malzeme gideri	(76.395)	(17.663)	(235.171)	(58.789)
Amortisman ve itfa payları	(238.557)	(49.261)	(222.902)	(32.818)
Kira giderleri	(432.642)	(177.999)	(232.768)	(75.502)
	(7.463.848)	(2.885.396)	(5.169.341)	(2.076.243)

Personel giderlerine ait detay aşağıdaki gibidir:

Personel giderleri	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Satışların maliyeti	(81.175.962)	(28.366.984)	(52.211.308)	(20.188.607)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(42.262.196)	(17.019.390)	(19.605.723)	(8.288.674)
Genel yönetim giderleri	(15.707.900)	(5.976.207)	(7.061.051)	(2.553.857)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(6.312.882)	(2.493.695)	(4.233.827)	(1.834.958)
	(145.458.940)	(53.856.276)	(83.111.909)	(32.866.096)

Amortisman giderlerine ait detay aşağıdaki gibidir:

Amortisman giderleri	1 Ocak -30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak -30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Satışların maliyeti	(7.162.127)	(2.021.319)	(6.184.172)	(1.936.999)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(40.319.533)	(15.297.745)	(33.274.023)	(10.933.646)
Genel yönetim giderleri	(6.944.955)	(3.069.111)	(4.822.346)	(1.457.628)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(238.557)	(49.261)	(222.902)	(32.818)
	(54.665.172)	(20.437.436)	(44.503.443)	(14.361.091)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

14. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	24.845.254	6.551.949	70.417.253	36.234.247
Diğer	1.406.508	1.199.541	1.596.259	507.823
Reeskont geliri (*)	9.249.685	1.695.683	264.081	264.081
Konusu kalmayan karşılıklar	1.526.646	550	961.354	50.381
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	37.028.093	9.447.723	73.238.947	37.056.532
Kur farkı giderleri	(12.672.935)	(8.204.627)	(6.806.541)	-
Reeskont giderleri	-	-	(3.143.092)	-
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(96.022)	-	(981.510)	-
Dava karşılık giderleri	-	-	(403.135)	-
Vade ve fiyat farkı gideri	(8.784)	-	(89.988)	(30.559)
İzin Karşılığı	-	-	(1.733.594)	(941.625)
Diğer	2.116.618	5.362.048	(2.287.316)	(2.287.316)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(10.661.123)	(2.842.579)	(15.445.176)	(3.259.500)
Esas faaliyet gelirleri, net	26.366.970	6.605.144	57.793.771	33.797.032

(*) Grup yönetimi reeskont geliri / reeskont giderlerini kar veya zarar tablosunda netleştirip sunmaktadır.

15. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla sona eren dokuz aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Temmuz- 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	61.355.740	20.490.982	50.121.299	25.737.553
Faiz gelirleri	3.549.433	1.077.333	167.905	70.405
Finansman gelirleri	64.905.173	21.568.315	50.289.204	25.807.958
Kur farkı giderleri	(92.408.552)	(17.741.270)	(126.217.366)	(63.214.867)
Faiz giderleri	(68.188.987)	(23.780.712)	(50.714.464)	(15.840.339)
Finansman giderleri	(160.597.539)	(41.521.982)	(176.931.830)	(79.055.206)
Finansman giderleri, net	(95.692.366)	(19.953.667)	(126.642.626)	(53.247.248)

16. 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 alacakları 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 kullanımı sürekli olarak izlemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

16. 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 Eylül 2021						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	4.640.832	240.558.008	-	8.943.027	5.119.994	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	188.121.472	-	8.943.027	5.119.994	--
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	4.640.832	52.436.536	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	30.866.836	--	541.394	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(30.866.836)	--	(541.394)	--	--
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 2020						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	2.150.796	172.342.093	--	7.656.382	14.227.509	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	109.704.023	--	7.656.382	14.227.509	--
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	2.150.796	62.637.890	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	30.816.697	--	498.139	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(30.816.697)	--	(498.139)	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

16. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI) Kredi

riski (devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramayan ilişkili olan ve olmayan taraflardan ticari alacaklar analizi aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
30 günden az geçmiş	2.208.450	4.891.487
30 - 119 gün arası geçmiş	2.112.037	8.024.291
120 - 179 gün arası geçmiş	5.128.108	6.653.667
Vadesi üzerinden 180 gün ve üzeri geçmiş	43.007.941	43.068.445
	52.436.536	62.637.890

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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

30 Eylül 2021 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	526.565.328	546.798.114	227.367.837	154.914.479	164.515.798	--
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	13.003.260	14.043.990	1.513.959	4.494.354	8.035.677	--
Ticari borçlar	436.331.425	461.638.419	461.638.419	--	--	--
Diğer borçlar	4.648.270	4.648.270	2.420.830	--	2.227.440	--
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	146.985.699	229.508.048	6.582.231	29.037.792	176.911.298	16.976.727
Toplam	1.127.533.982	1.256.636.841	699.523.276	188.446.625	351.690.213	16.976.727

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	492.956.338	532.250.163	155.090.390	155.738.500	221.421.274	--
Ticari borçlar	303.538.339	317.576.998	317.576.998	--	--	--
Diğer borçlar	3.842.893	3.842.893	2.032.339	--	1.810.554	--
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	91.400.191	124.371.589	6.423.661	19.461.392	93.404.672	5.081.864
Toplam	891.737.761	978.041.643	481.123.388	175.199.892	316.636.500	5.081.864

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

16. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Kur riski

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

Grup, TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri standartına uygun olarak ABD Doları yabancı para varlıklarını 30 Eylül 2021 efektif alış kuru 8,8371'den (31 Aralık 2020 : 7,3405), AVRO yabancı para varlıklarını 30 Eylül 2021 efektif alış kuru 10,3063'den (31 Aralık 2020 : 9,0079), ABD Doları yabancı para yükümlülüklerini 30 Eylül 2021 efektif satış kuru 8,8725'den (31 Aralık 2020 : 7,3405), AVRO yabancı para yükümlülüklerini 30 Eylül 2021 efektif satış kuru 10,3476'dan (31 Aralık 2020 : 9,0079) değerlemektedir.

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

Yabancı para pozisyonu

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar	96.695.058	68.185.810
Yükümlülükler	(252.326.595)	(159.848.738)
Net yabancı para pozisyonu	(155.631.537)	(91.662.928)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

16. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Piyasa riski

Döviz pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	96.268.766	3.521.504	6.321.268	--	65.581.481	2.365.651	5.352.682	--
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	426.292	1.234	40.304	--	2.604.329	161.381	157.607	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	96.695.058	3.522.738	6.361.572	--	68.185.810	2.527.032	5.510.289	--
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)	96.695.058	3.522.738	6.361.572	--	68.185.810	2.527.032	5.510.289	--
10. Ticari borçlar	11.183.372	798.755	395.881	--	(3.384.888)	(243.837)	(177.067)	--
11. Finansal yükümlülükler	58.606.629	6.522.009	71.524	--	(102.197.502)	(837.675)	(10.662.702)	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	(3.312.879)	(283.911)	(136.416)	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	69.790.001	7.320.764	467.405	--	(108.895.269)	(1.365.423)	(10.976.185)	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	182.536.594	1.487.409	16.365.105	--	(50.953.469)	(1.115.352)	(4.747.636)	--
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	182.536.594	1.487.409	16.365.105	--	(50.953.469)	(1.115.352)	(4.747.636)	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	252.326.595	8.808.173	16.832.510	--	(159.848.738)	(2.480.775)	(15.723.821)	--
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)	(155.631.538)	(5.285.435)	(10.470.938)	--	(91.662.928)	46.256	(10.213.532)	--
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(155.631.538)	(5.285.435)	(10.470.938)	--	(91.662.928)	46.256	(10.213.532)	--
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
23. İhracat	137.869.147	10.480.618	4.381.238	--	119.305.248	9.143.697	6.781.627	--
24. İthalat	3.050.937	12.568	285.043	--	5.762.520	420.525	297.034	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

16. 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 Eylül 2021	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.701.972)	4.701.972
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	(4.701.972)	4.701.972
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(10.861.181)	10.861.181
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(10.861.181)	10.861.181
Toplam (3+6)	(15.563.154)	15.563.154
31 Aralık 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	33.954	(33.954)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	--	--
3- ABD doları net etki (1+2)	33.954	(33.954)
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(9.200.247)	9.200.247
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro net etki (4+5)	(9.200.247)	9.200.247
GBP’nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	--	--
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	--	--
9- GBP net etki (7+8)	--	--
Toplam (3+6+9)	(9.166.293)	9.166.293

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2021 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

17. 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 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Net dönem (zararı)/ karı	50.198.556	1.567.397
Vergi geliri/ (gideri)	3.447.750	(6.401.202)
Finansman gelirleri	(64.905.173)	(50.289.204)
Finansman giderleri	160.597.539	176.931.830
Amortisman ve itfa giderleri	54.665.172	44.503.443
İzin karşılığı giderleri	2.833.399	1.733.594
FVAÖK	206.837.243	168.045.858

18. HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	34.021.722.458	35.000.000.000	26.906.976.700	26.906.976.700
Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	50.198.556	30.509.782	1.567.397	20.025.234
Elde edilen hisse başına kar (tam kuruluş)	0,0015	0,0009	0,0001	0,0007

19. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz tarafından 11.08.2021 ve 06.09.2021 tarihlerine ilan edilen KAP açıklamalarında, Türk mobilya sektörünün belli başlı mobilya firmalarından 7 firmanın bir araya gelerek dış ticaret alanında faaliyet göstermek üzere FTR Dış Ticaret Mobilya Anonim Şirketi adında bir şirket kurulmasına karar verdikleri ve Şirketimiz Yönetim Kurulu’nun 06.09.2021 tarihli kararı doğrultusunda, kurulacak olan FTR Dış Ticaret Mobilya Anonim Şirketi’nin sermayesinin %14,2857 (1.430.000 TL) oranında iştirak edilmesine ve şirketimizi temsilen Sayın Davut Doğan’ın şirket temsilcisi olarak atanmasına kararlaştırıldığı ilan edilmiştir.

FTR Dış Ticaret Mobilya Anonim Şirketi’nin kuruluş işlemleri tamamlanarak, 18.10.2021 tarihinde tescil edilmiş ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi’nin 18.10.2021 tarihli 10432 sayılı nüshasında ilan edilmiştir.

Şirketimizin unvanının "Doğanlar Mobilya Grubu İmalat Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" olarak değiştirilmesi için Şirket Esas Sözleşmesinin "Şirket Unvanı" başlıklı 3.maddesinin tadil edilmesine ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu’na yapmış olduğumuz başvuru Sermaye Piyasası Kurulu’nun 25.10.2021 tarihli E-29833736-110.03.03-12259 sayılı yazısı ile kabul edilmiştir.