

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

**1 Ocak - 30 Haziran 2015 hesap d6nemine ait 6zet
konsolide finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu**

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

Sayfa

Ara dönem zet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim raporu	1
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	2 - 3
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide zkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar	7 - 40

Ara Dönem Özet Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

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

Giriş

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2015 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Şartlı Sonucun Dayanağı

Grup'un bağlı ortaklıklarından Doğtaş Holand B.V, Doğtaş Bulgaria Eood ve Doğtaş Germany Gmbh 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla konsolidasyon kapsamına alınması gerekirken alınmamış olup, olası bir değer düşüklüğü çalışması da yapılmayarak maliyet değerinden satılmaya hazır finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen husus hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Sinem Arı Öz, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2015
İstanbul, Türkiye

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	9.250.398	19.212.856
Ticari alacaklar	5	72.578.019	58.470.015
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	5,20	983.795	392.930
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	71.594.224	58.077.085
Diğer alacaklar	6	2.286.820	1.331.199
Stoklar	7	78.235.166	75.446.640
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	274.541	149.099
Peşin ödenmiş giderler	8	12.621.004	11.327.783
Diğer dönen varlıklar	8	1.702.462	1.741.186
Toplam dönen varlıklar		176.948.410	167.678.778
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	10	566.200	866.200
Toplam dönen varlıklar		177.514.610	168.544.978
Ticari alacaklar	5	570.252	1.481.539
Diğer alacaklar	6	340.698	315.014
Satılmaya hazır finansal varlıklar	9	9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	57.082	57.688
Maddi duran varlıklar	12	129.395.694	128.688.974
Maddi olmayan duran varlıklar	13	20.600.741	20.486.696
Peşin ödenmiş giderler	8	311.352	701.784
Ertelenmiş vergi varlığı	19	1.279.034	1.284.398
Toplam duran varlıklar		162.024.811	162.486.051
Toplam varlıklar		339.539.421	331.031.029

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla ara dönem
konsolide finansal durum tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

		Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)	Geçmiş dönem (Bağımsız denetimden geçmiş)
	Notlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kaynaklar			
Kısa vadeli borçlanmalar	14	60.084.100	90.463.384
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14	25.602.546	13.819.177
Ticari borçlar	5	76.799.399	57.613.114
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	5	76.799.399	57.613.114
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	6	4.086.444	1.679.742
Diğer borçlar	6	1.330.375	1.160.952
- <i>İlişkili taraflara diğer borçlar</i>	6, 20	252	252
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	6	1.330.123	1.160.700
Ertelenmiş gelirler	8	17.173.110	20.013.731
Borç karşılıkları	15	1.706.703	1.673.431
- <i>Diğer kısa vadeli borç karşılıkları</i>	15	1.706.703	1.673.431
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	8	883.607	827.392
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		187.666.284	187.250.923
Finansal borçlar	14	111.784.828	77.822.168
Diğer borçlar	6	615.735	1.789.054
Borç karşılıkları		6.890.986	6.523.824
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	16	6.536.894	6.151.749
- <i>Diğer uzun vadeli borç karşılıkları</i>	15	354.092	372.075
Ertelenmiş gelirler	8	155.600	194.480
Ertelenen vergi yükümlülüğü	19	1.101.032	6.048.141
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		120.548.181	92.377.667
Özkaynaklar			
Sermaye	18	50.000.000	50.000.000
Paylara ilişkin primler	18	282.945	282.945
Geri alınmış paylar	18	(5.367.595)	(5.367.595)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler			
- <i>Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları</i>		33.537.339	34.006.514
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları</i>		1.050.628	1.461.215
Yasal yedekler ve birikmiş zararlar		(28.511.465)	(17.712.991)
Net dönem zararı		(19.666.896)	(11.267.649)
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	18	31.324.956	51.402.439
Toplam özkaynaklar	18	31.324.956	51.402.439
Toplam kaynaklar		339.539.421	331.031.029

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)		Geçmiş dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)	
	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Nisan – 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan – 30 Haziran 2014
Notlar				
Sürdürülen faaliyetler				
Satış gelirleri	171.924.989	93.280.090	149.666.741	83.291.337
Satışların maliyeti (-)	(111.853.286)	(60.464.111)	(97.474.913)	(53.387.154)
Brüt kar	60.071.703	32.815.979	52.191.828	29.904.183
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(40.473.984)	(21.960.167)	(39.237.342)	(20.094.206)
Genel yönetim giderleri (-)	(9.468.968)	(5.126.371)	(7.504.489)	(3.900.142)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(1.056.879)	(644.633)	(749.153)	(368.274)
Diğer faaliyet gelirleri	7.664.346	4.220.897	4.541.659	1.355.258
Diğer faaliyet giderleri (-)	(4.923.516)	(2.235.834)	(5.281.295)	(3.278.895)
Faaliyet karı	11.812.699	7.069.871	3.961.208	3.617.924
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	30.816	7.084	48.846	20.084
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(165.701)	(98.399)	(143.046)	(143.046)
Finansal gelirler	2.454.173	1.440.567	5.816.304	5.461.180
Finansal giderler (-)	(38.637.981)	(14.354.506)	(12.487.321)	(5.214.776)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zarar) / kar	(24.505.994)	(5.935.383)	(2.804.009)	3.741.366
Vergi gideri				
- Dönem vergi gideri	-	-	-	-
- Ertelenmiş vergi geliri	19	4.839.098	1.214.588	106.755
Sürdürülen faaliyetler net dönem (zararı) / karı	(19.666.896)	(4.720.795)	(1.586.074)	3.848.121
Durdurulan faaliyetler				
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem zararı	23	-	-	(1.994.292)
Net dönem zararı	(19.666.896)	(4.720.795)	(3.580.366)	2.586.443
Diğer kapsamlı gelir tablosu:				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderler				
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları	(513.234)	(193.231)	(695.581)	618.716
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler ve giderlere ilişkin vergi				
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	19	102.647	38.646	139.116
Toplam diğer kapsamlı (gider) / gelir	(410.587)	(154.585)	(556.465)	494.973
Toplam kapsamlı (gider) / gelir	(20.077.483)	(4.875.380)	(4.136.831)	3.081.416
Ana ortaklık hissedarlarına ait hisse başına kayıp	24	(0,000941)	(0,00023)	(0,00017)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait konsolide öz kaynak değişim tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler							Toplam
	Sermaye	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Geçmiş yıl zararları	Net dönem karı/zararı	
1 Ocak 2014 bakiyesi	50.000.000	282.945	(5.367.595)	31.906.747	376.358	(18.154.727)	663.551	59.707.279
Düzeltilme etkisi (Not 2.4)	-	-	-	2.689.124	-	-	(811.172)	1.877.952
1 Ocak 2014 (yeniden düzenlenmiş)	50.000.000	282.945	(5.367.595)	34.595.871	376.358	(18.154.727)	(147.621)	61.585.231
Geçmiş yıl zararlarına transfer	-	-	-	-	-	(147.621)	147.621	-
Transferler	-	-	-	(513.211)	-	513.211	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(556.465)	-	(3.580.366)	(4.136.831)
30 Haziran 2014 (yeniden düzenlenmiş)	50.000.000	282.945	(5.367.595)	34.082.660	(180.107)	(17.789.137)	(3.580.366)	57.448.400
1 Ocak 2015	50.000.000	282.945	(5.367.595)	34.006.514	1.461.215	(17.712.991)	(11.267.649)	51.402.439
Geçmiş yıl zararlarına transfer	-	-	-	-	-	(11.267.649)	11.267.649	-
Transferler	-	-	-	(469.175)	-	469.175	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	(410.587)	-	(19.666.896)	(20.077.483)
30 Haziran 2015	50.000.000	282.945	(5.367.595)	33.537.339	1.050.628	(28.511.465)	(19.666.896)	31.324.956

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait konsolide nakit akış tablosu
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

		Cari dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)	Geçmiş dönem (Sınırlı denetimden geçmiş)
	Notlar	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım			
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zarar		(24.505.991)	(2.804.009)
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi zarar	23	-	(2.132.250)
Vergi öncesi dönem karını işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Amortisman gideri	11, 12, 13	6.237.686	4.677.185
Kıdem tazminatı karşılığındaki artış	16	428.437	767.101
Garanti karşılıkları		486.727	29.652
Diğer karşılıklardaki değişim		405.752	263.661
Alacaklar reeskont tutarı	5	(895.759)	204.433
Cari dönem şüpheli alacak karşılığı	5	323.726	16.765
Cari dönem şüpheli alacak konusu kalmayan karşılığı	5	(96.607)	(88.475)
Stok değer düşüklüğü karşılığı		86.451	(243.308)
Borç senetleri reeskontu	5	-	(57.355)
Sabit kıymet satış zararı		134.885	9.454
Faiz gideri		8.013.476	8.148.658
Faiz geliri		(100.590)	(44.574)
Kredi kur farkı giderleri / (gelirleri)		35.268.910	(4.747.050)
İşletme sermayesinde değişiklikler öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akımı		25.787.103	3.999.888
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklar		(13.509.382)	(30.923.386)
Stoklar		(2.874.977)	(4.354.353)
Diğer dönen varlıklar ve peşin ödenmiş giderler		(864.065)	(2.882.948)
Ticari borçlar, diğer borçlardaki ve çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar		20.589.091	(6.735.606)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		56.215	245.106
Diğer uzun vadeli yükümlülükler ve ertelenmiş gelirler		(2.879.501)	21.244.692
Ödenen garanti giderleri		(371.363)	-
Ödenen vergiler		(125.442)	(40.753)
Ödenen kıdem tazminatı	16	(1.062.353)	(499.053)
Faaliyetlerden elde edilen (kullanılan) nakit		24.745.326	(19.946.413)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı			
Finansal yatırımlardaki değişim		-	(72.845)
Alınan faizler		100.590	44.574
Maddi ve maddi olmayan duran varlık/gayrimenkul alımları	11, 12, 13	(7.134.880)	(14.037.451)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık/gayrimenkul satışlarından sağlanan nakit		242.150	688.300
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(6.792.140)	(13.377.422)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımı			
Ödenen faiz		(7.694.570)	(8.197.276)
Dönem içerisinde alınan krediler		110.871.122	76.738.015
Dönem içerisinde ödenen krediler		(130.423.843)	(38.101.239)
Finansal kiralama borçlarındaki değişim		(668.353)	(579.286)
Finansman faaliyetlerinde (kullanılan) / elde edilen nakit		(27.915.644)	29.860.214
Nakit ve benzerlerinde meydana gelen net değişim		(9.962.458)	(3.463.621)
Dönem başı nakit değerler	4	19.212.856	4.849.182
Dönem sonu nakit değerler	4	9.250.398	1.385.561

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Şirketin ticari ünvanı:

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi.

Merkez adresi:

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

İşlem gördüğü borsa:

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1990 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("Borsa İstanbul") DGKLB ismiyle işlem görmektedir. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %7,89'dur.

Fiili faaliyet konusu:

Ana faaliyet konusu mobilya üretimi ve satışlarıdır.

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

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

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

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

Şirket'in bağlı ortaklığı Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. ("Doğtaş Pazarlama") 1996 yılında kurulmuş ve Türkiye genelinde açmış olduğu şubelerle Doğtaş Kelebek Mobilya ve Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından üretilen mobilya ve kanepeler grublarının ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama'nın Türkiye genelinde bütün şubeleri kapatılmıştır.

Şirketin bağlı ortaklığı olan 3K Mobilya Dekorasyon San. ve Tic. A.Ş. ("3K") bünyesinde 2006 yılından itibaren mobilya ve ticari ürün satışı yapmak üzere satış mağazaları zinciri oluşturulmuştur. Grup, 2014 yılında bağlı ortaklığı 3K'ya ait olan mağazaları (8 adet) bayilere devretmek suretiyle kapatmıştır. Şirketin diğer bağlı ortaklığı 2K Oturma Grupları İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin üretim faaliyetleri 28 Mart 2007 tarihinden itibaren sona erdirilerek üretim imalathanesi kapatılmıştır. Grup, bağlı ortaklıkları olan pazarlama şirketleri "2K"nın gayri faal olması ve "3K"nın mağazalarını bayilere devretmek suretiyle kapatması sebebiyle bu iki şirkete ait faaliyetleri durdurulan faaliyet olarak görmüş ve raporlamıştır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2015 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı
International Furniture B.V.	96.284.884	%46,05	96.284.884	%46,05
Davut Doğan	16.047.503	%7,68	16.047.503	%7,68
Adnan Doğan	16.047.484	%7,68	16.047.484	%7,68
Şadan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İsmail Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İlhan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Murat Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Diğer	16.500.000	%7,89	16.500.000	%7,89
Toplam	209.069.767	%100	209.069.767	%100

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı 50.000.000 TL'dir.

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

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

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

(***) Doğtaş İmalat, 20 Eylül 2012 tarihinde Hollanda'da mukim 18.000 Avro sermayeli Doğtaş Holland B.V. Şirketi'ni kurmuştur. Tek hissedar olarak kurulmuş olan şirketin ödenmiş sermayesi 1.675.170 Avro'dur.

(****) Doğtaş İmalat, 16 Şubat 2013 tarihinde Almanya'da mukim 25.000 Avro sermayeli Doğtaş Germany Gmbh Şirketi'ni kurmuştur. Tek hissedar olarak kurulmuş olan şirketin ödenmiş sermayesi 1.200.000 Avro'dur.

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

30 Haziran 2015 tarihi itibariyle Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.249 kişidir (2014-1.247).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Ara dönem konsolide özet finansal tabloların sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan muhasebe standartları

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

Grup'un 30 Haziran 2015'te sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide özet finansal tabloları TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup'un 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

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

Geçerli ve sunum para birimi

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

Konsolidasyon esasları

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

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıkların oy hakları ve etkin ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)	Şirket tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı (%)	Etkin ortaklık payı (%)
Bağlı ortaklık				
Doğtaş Pazarlama	%100	%100	%100	%100
2K	%100	%100	%100	%100
3K	%100	%100	%100	%100

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

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

Ters birleşme

Doğtaş İmalat'ın, 6 Eylül 2012 tarihinde Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin %67'sini satın alması akabinde 2013 yılı içerisinde Doğtaş İmalat'ın aktif ve pasifinin bir bütün halinde, devralınması suretiyle ters birleşme işlemi gerçekleşmiştir. İşlemin bir ters birleşme sayılması için, özkaynak payları edinilen işletmenin (yasal edinilen) muhasebe amaçları açısından edinilen işletme olması gerekmektedir.

İşlemin bir ters birleşme olarak muhasebeleştirilebilmesi için, "muhasebesel edinilenin", işletme tanımına uyması gerekir. Bir ters birleşme sonucunda hazırlanan konsolide finansal tablolar yasal ana ortaklık (muhasebesel edinilen) adı altında sunulmalı ancak, dipnotlarda yasal bağlı ortaklığın (yani muhasebesel anlamda edinilen) finansal tablolarının devamı olduğu, muhasebesel edinilenin yasal sermayesini geriye dönük olarak muhasebesel edinileninin yasal sermayesini yansıtmak üzere bir düzeltme ile belirtilmelidir. Söz konusu düzeltme, yasal ana ortaklığın (muhasebesel edinilenin) sermayesini yansıtmak için gereklidir. Bu konsolide finansal tablolarda sunulan karşılaştırmalı bilgiler de yasal ana ortaklığın (muhasebesel edinilenin) sermayesini yansıtmak üzere geriye dönük olarak düzeltilmelidir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Bu konsolide finansal tablolar, sermaye yapısı dışında, yasal bağlı ortaklığın finansal tablolarının devamı olarak gösterilmiştir. Bu kapsamda 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Doğtaş İmalat'a ait konsolide finansal tablolar karşılaştırmalı olarak sunulmuş, yasal ana ortaklık Kelebek Mobilya olmasına karşın muhasebesel olarak Doğtaş İmalat edinilen olarak tanımlanmıştır. Mevcut finansal tablolar sermaye yapısı dışında Doğtaş İmalat'ın konsolide finansal tablolarının devamı niteliğindedir. 6 Eylül 2012 tarihinden itibaren Doğtaş İmalat, Kelebek Mobilya'yı kontrol ettiği için ters birleşme işleminde ortak kontrolün varlığı sebebiyle 6 Eylül 2012 tarihinden sonraki dönemlerde konsolide finansal tablolar Doğtaş İmalat ve Kelebek Mobilya'nın finansal tablolarını içermektedir.

2.2 Muhasebe politikalarında değişiklikler

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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

TMS 19'a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS/TFRS'lerde Yıllık iyileştirmeler

KGK, Eylül 2014'de "2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler" ve "2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler" ile ilgili olarak aşağıdaki standart değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler 1 Temmuz 2014'den itibaren başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:

Hakediş koşulları olan performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlarına açıklık getirilmiştir. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri:

Bir işletme birleşmesinde yükümlülük (veya varlık) olarak sınıflanan koşullu bedelin, TMS 39 Finansal Araçlar (veya TFRS 9, hangisi geçerliyse) kapsamında olsun ya da olmasın, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal araç olarak muhasebeleştirileceğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu konulara açıklık getirmektedir: i) TFRS 8'e göre toplulaştırma/birleştirme kriterinin uygulanmasına ilişkin yönetimin yaptığı değerlendirme, birleştirilen faaliyet bölümlerinin kısa tanımlarının ve benzerliklerine ilişkin değerlendirme yapılırken kullanılan ekonomik karakteristiklerinin (örneğin satış ve brüt karları) belirtilmesini de içerecek şekilde açıklanmalıdır. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yöneticisine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

TMS 16.35(a) ve TMS 38.80(a)'daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Buna ilave olarak yönetici işletme kullanan bir şirketin yönetim hizmeti için katlandığı masrafları açıklaması gerekmektedir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da TFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

TFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülükler değil TMS 39 (veya TFRS 9, hangisi geçerliyse) kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında TFRS 3 ve TMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerçekleşen değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de ve Şubat 2015'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer sayfaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

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

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

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

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler" in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayınlanan değişiklikte üzüm asmaları, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

Şubat 2015'de Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır.

Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca

veya

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

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, geçmişe dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup, erken uygulama açıklanmalıdır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

Şubat 2015'de, TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. İşletmelerin bu değişikliği, 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için ileriye dönük olarak uygulamaları gerekmektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

Şubat 2015'de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

Şubat 2015'de, TMS 1'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, Şubat 2015'de "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gerekeçler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir

Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir

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

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

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15'in uygulama tarihi aslında 1 Ocak 2017'di, ancak Temmuz 2015 de UMSK geçerlilik tarihini 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak şekilde ertelemiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

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

2.3 Muhasebe politikaları ve tahminlerindeki değişiklikler ve hatalar

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

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

2.4 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir (Not 16).
- b) Grup sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.
- c) Grup yönetimi aleyhe açılmış davalar ile ilgili olarak hukuk müşavirleri ve uzman görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerine dayanarak 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolarda dava karşılığı ayırmıştır.
- d) Grup yönetimi ekli ara dönem özet konsolide finansal tablolarda garanti kapsamında yapılan satışlara ilişkin ürünlerin satıldığı andan itibaren belirli üretim ve diğer kusur oluşumlarına karşı garanti gider karşılığı ayırmaktadır. Grup garanti karşılığını, geçmiş yıllarda gerçekleşen garanti giderlerini ve kalan garanti sürelerini göz önünde bulundurarak tespit etmektedir.
- e) Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır.
- f) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır.
- g) Ertelenmiş vergi aktifi, gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasını muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasını muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi aktifi indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasını muhtemel olmadığı durumlarda ayrıca mali zararlar üzerinden de ertelenmiş vergi aktifi hesaplanmamaktadır.
- h) Doğ-taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, 6 Eylül 2012 tarihinde Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin %67'sini satın almıştır. Bu iktisaba ilişkin iktisap maliyetlerinin dağıtılmasında maddi ve maddi olmayan varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde belirli tahmin ve varsayımlarda bulunulmuştur.
- i) Grup'un 30 Haziran 2015 tarihindeki arsa, bina ve makine, tesis ve cihazlarının gerçeğe uygun değeri Grup ile ilişkisi olmayan bağımsız bir ekspertiz şirketi ve mahkemece atanan bilirkişi tarafından Şubat 2014 içerisinde gerçekleştirilen değerlemeye göre elde edilmiştir. Değerlemeye esas teşkil eden varsayımlarda Şubat 2014 tarihinden sonra önemli bir değişiklik olmadığı değerlendirilmiştir.

30 Haziran 2015 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayımlar ve tahminler 31 Aralık 2014 tarihinde kullanılan varsayım ve tahminler ile tutarlıdır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

3. İşletme birleşmeleri

Yoktur (31 Aralık 2014 - Yoktur).

4. Nakit ve nakit benzerleri

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kasa	97.734	36.648
Banka	8.974.125	19.124.453
-Vadesiz mevduat	2.049.125	638.587
-Vadeli mevduat	6.925.000	18.485.866
Kredi kartı alacakları	178.539	51.755
Toplam	9.250.398	19.212.856

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle banka mevduatları üzerinde herhangi bir blokaj yoktur.

Vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Türü	Vade	Faiz Oranı	30 Haziran 2015
TL	7 Temmuz 2015	%9	6.925.000
Toplam			6.925.000

Türü	Vade	Faiz Oranı	31 Aralık 2014
TL	2 Ocak 2015	%5,00,%6,75	13.800.000
ABD Doları	2 Ocak 2015	%0,20	466.099
Avro	2 Ocak 2015	%0,1,%0,20	4.219.767
Toplam			18.485.866

5. Ticari alacak ve borçlar

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari alacaklar	66.847.050	48.866.737
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 20)	983.795	392.930
- Diğer	65.863.255	48.473.807
Alacak senetleri	5.983.334	10.781.945
Alacak reeskontu (-)	(252.365)	(1.178.667)
Şüpheli ticari alacaklar	17.090.312	16.863.193
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(17.090.312)	(16.863.193)
Toplam	72.578.019	58.470.015

Vadeleri genelde 60–90 gün arası olan ticari alacaklar, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleştirilebilir değerleri ile gösterilmiştir. Etkin faiz oranı olarak TL bazlı ticari alacaklar için %10,79 faiz oranı (31 Aralık 2014 - %9,72), döviz bazlı ticari alacaklar için Libor ve Euribor oranları kullanılmaktadır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

5. Ticari alacak ve borçlar (devamı)

30 Haziran tarihlerinde sona eren dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	30 Haziran 2014
Dönem başı bakiyesi	16.863.193	17.117.111
Karşılık iptali	(96.607)	(88.475)
Dönem gideri	323.726	16.765
Dönem sonu bakiyesi	17.090.312	17.045.401

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Alacak senetleri	674.500	1.555.244
Alacak reeskontu (-)	(104.248)	(73.705)
Toplam	570.252	1.481.539

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Ticari borçlar	72.229.137	52.938.166
-Diğer	72.229.137	52.938.166
Borç senetleri	4.570.262	4.674.948
Toplam	76.799.399	57.613.114

Vadeleri genelde 150-180 gün arası olan ticari borçlar, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerleri ile gösterilmiştir. Etkin faiz oranı olarak TL bazlı ticari borçlar için %10,79 faiz oranı (31 Aralık 2014 - %9,72), döviz bazlı ticari borçlar için Libor oranı kullanılmaktadır.

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

Grup'un dönem sonları itibarıyla diğer alacakları aşağıda açıklanmıştır:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen depozito ve teminatlar (*)	1.161.945	38.717
Vergi dairesinden alacaklar	801.247	704.094
Personelden alacaklar	247.696	190.799
Diğer	75.932	397.589
Toplam	2.286.820	1.331.199

(*) 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla verilen depozito ve teminatlar genel olarak geri ödemesi biten krediler için verilen ve henüz tahsil edilmemiş teminatlardan oluşmaktadır.

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen depozito ve teminatlar	340.698	315.014
Toplam	340.698	315.014

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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

Kısa vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Diğer borçlar	32.561	40.646
-İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 20)	252	252
-Diğer	32.309	40.394
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.297.814	1.120.306
Toplam	1.330.375	1.160.952

Uzun vadeli diğer borçlar	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Alınan depozito ve teminatlar	615.735	1.789.054
Toplam	615.735	1.789.054

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Personele borçlar	2.500.245	110.778
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.084.567	906.351
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	501.632	662.613
Toplam	4.086.444	1.679.742

7. Stoklar

Grup'un dönem sonları itibariyle stokları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
İlk madde ve malzeme	21.954.961	24.113.842
Yarı mamuller	31.914.523	23.754.470
Mamuller	17.175.027	19.075.459
Ticari mallar	7.190.655	7.941.210
Yoldaki mallar	-	561.659
Toplam	78.235.166	75.446.640

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

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen sipariş avansları	5.010.459	5.504.272
Gelecek aylara ait giderler	7.610.545	5.823.511
Toplam	12.621.004	11.327.783

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Gelecek yıllara ait giderler	299.965	623.646
Verilen duran varlık avansları	11.387	78.138
Toplam	311.352	701.784

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

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Devreden Katma Değer Vergisi	4.991	762.145
Diğer KDV	878.715	760.388
İş avansları	301.273	168.117
Fatura edilecek giderler (*)	517.483	50.536
Toplam	1.702.462	1.741.186

(*) 517.483 TL'nin 315.649 TL'si projeli işler kapsamında yansıtılacak, 30 Haziran 2015 tarihi itibariyle henüz faturalandırılmamış montaj işçilik ücretlerinden, geriye kalan tutar ise henüz bayiiilere faturalanmamış bayii sistem giderlerinden oluşmaktadır.

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Alınan sipariş avansları	12.329.243	15.595.193
Ertelenen gelirler	4.843.867	4.418.538
Toplam	17.173.110	20.013.731

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Tecil terkin KDV	878.715	760.388
Diğer yükümlülükler	4.892	67.004
Toplam	883.607	827.392

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Gelecek yıllara ait gelirler (*)	155.600	194.480
Toplam	155.600	194.480

(*) Gelecek yıllara ait gelirler Grup tarafından 9 yıllığına kiraya verilen akaryakıt ve Lpg istasyonuna ilişkin ertelenmiş gelirlerden oluşmaktadır.

9. Satılmaya hazır finansal varlıklar

Grup'un finansal yatırımların tamamı satılmaya hazır finansal varlık olarak tasniflenmiş yatırımlardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	İştirak oranı	30 Haziran 2015 Bilanço net değeri	İştirak oranı	31 Aralık 2014 Bilanço net değeri
Doğtaş Germany	%100	3.393.430	%100	3.393.430
Doğtaş Bulgaria	%100	1.418.860	%100	1.418.860
Doğtaş Holland	%100	4.657.668	%100	4.657.668
Toplam		9.469.958		9.469.958

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

10. Satılmaya hazır gayrimenkuller

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
1 Ocak itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller	866.200	854.200
Girişler	-	857.000
Çıkışlar	(300.000)	(845.000)
30 Haziran itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller	566.200	866.200

30 Haziran 2015 itibariyle satılmaya hazır gayrimenkuller şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden geçmiş dönemlerde müşterilerden alınan binalardan oluşmaktadır.

Grup yönetiminin amacı gayrimenkullerin kısa süre içerisinde elden çıkarılması yönündedir.

11. Yatırım amaçlı gayrimenkuller

30 Haziran 2015 tarihi itibariyle maliyeti 60.600 TL ve birikmiş amortismanı 2.912 TL olan yatırım amaçlı gayrimenkul mevcuttur. Dönem içerisinde alım veya satış olmamıştır.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

12. Maddi duran varlıklar

	1 Ocak 2015	Girişler	Çıkışlar (-)	30 Haziran 2015
<u>Maliyet veya değerlendirme</u>				
Arsalar	22.874.662	-	-	22.874.662
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	55.931.759	-	-	55.931.759
Makina tesis ve cihazlar	75.401.457	115.624	(1.355.912)	74.161.169
Taşıtlar	1.972.996	-	(23.001)	1.949.995
Döşeme ve demirbaşlar	34.035.136	2.355.264	(7.501)	36.382.899
Özel maliyet	17.196.496	1.486.812	-	18.683.308
Yapılmakta olan yatırımlar	1.788.765	2.566.268	-	4.355.033
Toplam	209.201.271	6.523.968	(1.386.414)	214.338.825
<u>Birikmiş amortisman</u>				
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(14.344.095)	(739.955)	-	(15.084.050)
Makina tesis ve cihazlar	(41.787.272)	(1.076.375)	1.287.341	(41.576.306)
Taşıtlar	(1.696.204)	(162.578)	18.023	(1.840.759)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.740.206)	(2.134.526)	4.015	(20.870.717)
Özel maliyet	(3.944.520)	(1.626.779)	-	(5.571.299)
Toplam	(80.512.297)	(5.740.213)	1.309.379	(84.943.131)
Net defter değeri	128.688.974			129.395.694

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

12. Maddi duran varlıklar (devamı)

	1 Ocak 2014	Girişler	Çıkışlar (-)	Transferler	30 Haziran 2014
<u>Maliyet veya değerlendirme</u>					
Arsalar	22.874.662	-	-	-	22.874.662
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	55.715.558	43.370	-	-	55.758.928
Makina tesis ve cihazlar	73.945.306	333.459	(199.510)	2.516.351	76.595.606
Taşıtlar	2.107.434	-	(134.438)	-	1.972.996
Döşeme ve demirbaşlar	26.177.860	3.942.879	(5.443)	-	30.115.296
Özel maliyet	7.424.831	4.314.061	-	127.042	11.865.934
Yapılmakta olan yatırımlar	703.079	4.926.063	-	(2.643.393)	2.985.749
Toplam	188.948.730	13.559.832	(339.391)	-	202.169.171
<u>Birikmiş amortisman</u>					
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(12.769.177)	(392.750)	-	-	(13.161.927)
Makina tesis ve cihazlar	(41.586.995)	(1.271.177)	96.195	-	(42.761.977)
Taşıtlar	(1.371.791)	(133.023)	-	-	(1.504.814)
Döşeme ve demirbaşlar	(14.936.070)	(1.782.807)	5.443	-	(16.713.434)
Özel maliyet	(2.044.435)	(759.268)	-	-	(2.803.703)
Toplam	(72.708.468)	(4.339.025)	101.638	-	(76.945.855)
Net defter değeri	116.240.262				125.223.316

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi olmayan duran varlıklar

	1 Ocak 2014	Girişler	30 Haziran 2015
Maliyet			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	8.441.899	610.912	9.052.811
Toplam	25.971.899	610.912	26.582.811
Birikmiş amortisman			
Haklar	(5.485.203)	(496.867)	(5.982.070)
Toplam	(5.485.203)	(496.867)	(5.982.070)
Net defter değeri	20.486.696	-	20.600.741

	1 Ocak 2014	Girişler	30 Haziran 2014
Maliyet			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	7.475.644	477.618	7.953.262
Toplam	25.005.644	477.618	25.483.262
Birikmiş amortisman			
Haklar	(4.761.364)	(337.554)	(5.098.918)
Toplam	(4.761.364)	(337.554)	(5.098.918)
Net defter değeri	20.244.280		20.384.344

14. Finansal borçlar

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli banka kredileri	60.084.100	90.463.384
Kısa vadeli finansal borçlar	60.084.100	90.463.384
Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının kısa vadeli kısmı	116.222	784.575
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	25.486.324	13.034.602
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	25.602.546	13.819.177

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Uzun vadeli banka kredileri	111.784.828	77.822.168
Uzun vadeli finansal borçlar	111.784.828	77.822.168

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

14. Finansal borçlar (devamı)

a) Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
0-3 ay	1.051.774	45.202.186
3-12 ay	84.518.650	58.295.800
1-5 yıl	111.784.828	77.822.168
Toplam	197.355.252	181.320.154

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

30 Haziran 2015	Orijinal tutarı	TL tutarı	Etkin faiz oranı (%)
TL krediler (*)	1.051.774	1.051.774	-
ABD Doları krediler	26.585.651	71.417.035	%7,50
Avro krediler	41.877.286	124.886.443	%0,80 - %3,13
Krediler toplamı	197.355.252		
31 Aralık 2014	Orijinal tutarı	TL tutarı	Etkin faiz oranı (%)
TL krediler (*)	906.034	906.034	-
ABD Doları krediler	73.529.351	170.507.211	%1,32-%8,17
Avro krediler	3.512.216	9.906.909	%2,6
Krediler toplamı	181.320.154		

(*) Vergi ödemelerini gerçekleştirmek için kullanılmış faizsiz kredilerdir.

Grup'un dönem sonları itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal kiralama borç detayı aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2015

Türü	Vadesi	Döviz tutarı	Döviz tipi	Kur	TL	Faiz oranı %
Finansal kiralama borcu Tahakkuk etmemiş finansman maliyeti (-)	0-3 ay	116.222	TL	1	116.222	%15
Toplam (uzun vadeli)					116.222	

31 Aralık 2014

Türü	Vadesi	Döviz tutarı	Döviz tipi	Kur	TL	Faiz oranı %
Finansal kiralama borcu	1 Yıl	842.646	TL	1	842.646	%15
Tahakkuk etmemiş finansman maliyeti (-)	1 Yıl	(58.071)	TL	1	(58.071)	%15
Toplam (kısa vadeli)					784.575	

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Garanti gider karşılığı	766.297	632.950
Dava karşılığı	737.944	717.944
Diğer borç ve gider karşılıkları	202.462	322.537
Toplam	1.706.703	1.673.431

Uzun vadeli borç karşılıkları	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Garanti gider karşılığı	354.092	372.075
Toplam	354.092	372.075

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

Sarta bağlı olaylar:

30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıkların üzerinde 78.750.000 ABD Doları ve 22.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur (31 Aralık 2014 – 78.750.000 ABD Doları ve 22.500.000 TL).

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Verilen teminatlar		
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları	112.383.760	83.142.300
Satıcılara verilen teminat mektupları	252.606	608.297
Mahkemelere verilen teminat mektupları	417.712	417.712
Alıcılara verilen teminat mektupları	4.099.951	3.359.948
Verilen ipotekler	234.046.125	205.113.375
Toplam verilen teminatlar	351.200.154	292.641.632
Alınan teminatlar		
Bayilerden alınan teminat mektupları	56.912.434	50.820.019
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	7.091.242	6.390.653
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	16.125.000	11.335.000
Alınan kefaletler	18.875.000	17.875.000
Toplam alınan teminatlar	99.003.676	86.420.672

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek/kefalet ("TRİK") pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015			
	ABD Doları	Avro	TL	TL karşılığı
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	80.134.705	36.380.000	27.441.860	351.200.154
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
TOPLAM	80.134.705	36.380.000	27.441.860	351.200.154

	31 Aralık 2014			
	ABD Doları	Avro	TL	TL karşılığı
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	113.831.910	-	28.676.816	292.641.632
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
C) Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
E) Diğer verilen TRİK'ler	-	-	-	-
i) Ana ortaklık lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
ii) B ve C kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler	-	-	-	-
TOPLAM	113.831.910	-	28.676.816	292.641.632

Ayrıca, 30 Haziran 2015 tarihi itibariyle Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 1 kuruluş nominal bedelli 19.256.976.700 adet hissesi üzerinde Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır. Doğtaş Pazarlama şirketi üzerinde de bu krediye ilişkin ticari işletme rehni bulunmaktadır (31 Aralık 2014: Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 1 kuruluş nominal bedelli 19.256.976.700 adet hissesi üzerinde Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır. Doğtaş Pazarlama şirketi üzerinde de bu krediye ilişkin ticari işletme rehni bulunmaktadır)

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2015 tarihi itibariyle %0'dır (31 Aralık 2014: %0).

30 Haziran 2015 tarihi itibariyle Grup'un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 68.916.700 TL ve 36.186.000 TL (31 Aralık 2014 – maddi duran varlıklar 68.324.230 TL, stoklar 35.576.000 TL)'dir.

Grup 30 Haziran 2015 tarihi itibariyle 40.566.088 TL tutarında ciro ettiği çeki bulunmaktadır (31 Aralık 2014 – 49.668.565 TL).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

Operasyonel kiralama taahhütleri

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

Operasyonel kiralama taahhütleri	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Bir yıl içerisinde	1.302.500	1.902.171
Bir-beş yıl arasında	200.000	687.500
	1.502.500	2.589.671

Şirket'in 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla iptal edilemeyecek operasyonel kiralama faaliyetleriyle ilgili olarak 827.386 TL (30 Haziran 2014 – 550.076 TL) tutarında gider konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

16. Çalışanlara sağlanan faydalar

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Kıdem tazminatı karşılığı	3.646.446	3.767.128
Kullanılmamış izin karşılığı	2.890.448	2.384.621
Toplam	6.536.894	6.151.749

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. 8 Eylül 1999 tarihindeki mevzuat değişikliğinden sonra emeklilikten önceki hizmet süresine ilişkin bazı geçiş süreci maddeleri bulunmaktadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla 3.541 TL (31 Aralık 2014 – 3.438 TL) ile sınırlanmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Dönem sonları itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %6,0 enflasyon oranı ve %8,0 iskonto oranı varsayımına göre, %1,89 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %6,0 enflasyon oranı ve %8,0 iskonto oranı varsayımına göre, %1,89 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

16. Çalışanlara sağlanan faydalar (devamı)

Kıdem tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir.

	2015	2014
1 Ocak	3.767.128	5.028.115
Faiz gideri	150.685	262.402
Hizmet maliyeti	277.752	504.699
Aktüeryal kayıp	513.234	695.581
Ödeme	(1.062.353)	(499.053)
30 Haziran	3.646.446	5.991.744

17. Devlet teşvik ve yardımları

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

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

2013 tarihi itibarıyla, bu teşvik kapsamındaki indirimden yararlanmak için ilgili yasal mercilerden alınacak onay süreci tamamlanmış olup şirket 283.635 TL Kurumlar Vergisi indiriminden faydalanmıştır. Şirket 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla, bu indirime ilişkin 1.670.865 TL tutarındaki ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2014 – 1.670.865 TL). Ayrıca henüz tamamlanmamış iki farklı yatırıma ilişkin 2013 yılında almış olduğu yatırım teşvik belgeleri kapsamında 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla yapılmış harcamalar üzerinden 931.417 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifi kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2014- 824.691 TL).

Grup ayrıca Turquality Destek Programı kapsamında yurt dışı bayilerine yapmış olduğu masrafların %50'sine ilişkin teşvik geliri elde etmektedir. Bu gelirler Grup'un teşvik talepleri ile ilgili olarak yetkililer tarafından onaylandığı zaman tahakkuk esasına göre gerçeğe uygun değer ile muhasebeleştirilir. 2015 yılı içerisinde elde edilen 1.407.023 TL tutarındaki teşvik geliri diğer gelir hesabı altında muhasebeleştirilmiştir (2014 – 859.885 TL).

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

18. Özkaynaklar

Şirket'in 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Pay tutarı	Pay oranı	Pay tutarı	Pay oranı
International Furniture B.V.	96.284.884	%46,05	96.284.884	%46,05
Davut Doğan	16.047.503	%7,68	16.047.503	%7,68
Adnan Doğan	16.047.484	%7,68	16.047.484	%7,68
Şadan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İsmail Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
İlhan Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Murat Doğan	16.047.474	%7,68	16.047.474	%7,68
Diğer	16.500.000	%7,89	16.500.000	%7,89
Toplam	209.069.767	%100	209.069.767	%100
Ters birleşme sermaye farkları	(159.069.767)		(159.069.767)	
Ödenmiş sermaye	50.000.000		50.000.000	

Şirket'in 26 Haziran 2007 tarih ve 6838 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edildiği üzere 80.000.000 TL olan kayıtlı sermayesi 2013 yılı içerisinde 209.069.767 TL'ye yükseltilmiştir. Şirket'in 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 50.000.000 TL olup, her biri 1 Kuruş itibarı kıymette 20.906.976.700 adet hisseden meydana gelmiştir. Kayıtlı sermaye ile ödenmiş sermaye arasındaki 159.069.767 TL tutarındaki kısım 2013 yılı içerisinde Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2013 tarihinde tespit edilen aktif ve pasifinin bir bütün halinde devralınması ile gerçekleşen birleşme işleminden karşılanmıştır.

30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla sermayeyi temsil eden imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Yasal yedekler	607.177	607.177
Olağanüstü yedekler	955.943	955.943
Emisyon primi	282.945	282.945
Birikmiş geçmiş yıllar zararları	(29.821.162)	(14.887.235)
Dönem zararı, vergi sonrası	(25.051.170)	(14.933.927)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

19. Vergi varlık ve yükümlülükler

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 30 Haziran 2014
Cari dönem yasal vergi karşılığı (-)		
-sürdürülen faaliyetler	-	-
-durdurulan faaliyetler	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	4.839.098	1.355.893
-sürdürülen faaliyetler	4.839.098	1.217.935
-durdurulan faaliyetler	-	137.958
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	102.647	139.116
-sürdürülen faaliyetler	102.647	139.116
-durdurulan faaliyetler	-	-
Toplam vergi gelir / (gideri)	4.941.745	1.495.009

i) Cari dönem yasal vergi karşılığı:

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

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2015 yılı için %20'dir (2014-%20). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler	(274.541)	(149.099)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar(-)/ vergi yükümlülüğü	(274.541)	(149.099)

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup'un 2015 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Vergi varlık ve yükümlülükler (devamı)

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

ii) Ertelenmiş vergi:

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TFRS finansal tabloların hazırlama ilkeleri ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS 'de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkeleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar. 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	-	(14.341.384)	-	(15.003.124)
Yatırım teşvik indirimi	2.602.282	-	2.592.556	-
Şüpheli alacak karşılığı	1.390.575	-	1.464.374	-
İzin karşılığı	578.090	-	476.924	-
Stoklar	880.436	-	1.001.155	-
Alacak reeskontu	71.322	-	250.474	-
Kıdem tazminatı karşılığı	729.289	-	753.426	-
Garanti karşılıkları	210.065	-	201.005	-
Dava karşılığı	161.601	-	157.601	-
Zarar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi	9.195.805	-	4.156.556	-
Gelecek aylara/yıllara ait giderler	-	(118.550)	-	(316.147)
Diğer	-	(1.181.529)	-	(498.543)
	15.819.465	(15.641.463)	11.054.071	(15.817.814)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net(*)		178.002		(4.763.743)
Ertelenen vergi varlığı, net		1.279.034		1.284.398
Ertelenen vergi (yükümlülüğü), net		(1.101.032)		(6.048.141)

(*) Yukarıdaki tabloda nette 178.002 TL (31 Aralık 2014 - 4.763.743 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü) ertelenmiş vergi varlığı olarak görünen tutar bilançoda ayrı olarak görünen Doğtaş Pazarlama'nın 1.279.034 TL (31 Aralık 2014 - 1.284.398 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi aktifini ile Şirket'in 1.101.032 TL (31 Aralık 2014- 6.048.141 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğünün netidir.

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

	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
1 yıla kadar	950.189	950.189
1-2 yıl	13.584	13.584
2-3 yıl	1.536.692	1.536.692
3-4 yıl	1.979.279	1.979.279
4-5 yıl	102.222	83.584
	4.581.966	4.563.328

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

19. Vergi varlık ve yükümlülükler (devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

	2015	2014
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net		
1 Ocak	(4.763.743)	(8.143.229)
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen cari dönem ertelenen vergi geliri		
- sürdürülen faaliyetler	4.839.098	1.217.935
- durdurulan faaliyetler	-	137.958
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen cari dönem ertelenen vergi geliri	102.647	139.116
30 Haziran	178.002	(6.648.220)

20. İlişkili taraf açıklamaları

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

a) İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari alacaklar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan borçlar
30 Haziran 2015				
Doğanlar Yatırım Holding AŞ. (2)	191.494	-	-	-
Doğtaş Holland B.V. (1)	97.272	-	-	-
Doğtaş Bulgaria Eood (1)	389.170	-	-	-
Doğtaş Germany Gmbh (1)	283.711	-	-	-
Şahıs ortaklar(3)	19.359	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	2.789	-	-	252
Toplam	983.795	-	-	252

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari alacaklar	Ticari olmayan alacaklar	Ticari borçlar	Ticari olmayan borçlar
31 Aralık 2014				
Doğtaş Holland B.V. (1)	3.153	-	-	-
Doğtaş Bulgaria Eood (1)	344.118	-	-	-
Doğtaş Germany Gmbh (1)	11.251	-	-	-
Şahıs ortaklar(3)	21.368	-	-	-
Diğer ilişkili taraflar	13.040	-	-	252
Toplam	392.930	-	-	252

(1) Satılmaya hazır finansal varlıklar

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

(3) Ortaklar ve Doğan ailesi üyeleri

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

20. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

b) İlişkili taraflardan alımlar ve ilişkili taraflara satışlar

İlişkili taraflardan alışlar aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2015

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet alımları	Faiz	Diğer	Toplam
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	1.380.781	-	-	1.380.781
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	87.000	-	15.000	102.000
Toplam	1.467.781	-	15.000	1.482.781

30 Haziran 2014

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet alımları	Faiz	Diğer	Toplam
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş. (2)	1.062.854	-	-	1.062.854
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş (2)	54.415	-	-	54.415
Doğan Çiftlik Tarım Hayvancılık Gıda San. ve Tic. A.Ş. (2)	-	-	473	473
Şadan Doğan (3)	416	-	-	416
İsmail Doğan (3)	521	-	-	521
Toplam	1.118.206	-	473	1.118.679

- (1) Satılmaya hazır finansal varlıklar
(2) Şahıs ortakların direk ya da dolaylı olarak hissedarı olduğu şirketler
(3) Ortaklar ve Doğan ailesi üyeleri

İlişkili taraflara satışlar aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2015

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet satışları	Faiz geliri	Diğer gelirler	Toplam
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş. (2)	952.959	-	9.302	962.261
Doğtaş Germany (1)	227.239	-	-	227.239
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.(2)	-	-	197	197
Diğer (2),(3)	36.894	-	-	36.894
Toplam	1.217.092	-	9.499	1.226.591

30 Haziran 2014

İlişkili taraflar	Mal ve hizmet satışları	Faiz geliri	Diğer gelirler	Toplam
Doğtaş Holland (1)	106.808	-	-	106.808
Doğtaş Germany (1)	219.571	-	-	219.571
Doğtaş Bulgaria Eood (1)	4.071	-	-	4.071
Gyd Gayr.Yatırım Danışmanlık Enerji Ve İnş. A.Ş. (2)	-	-	669	669
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.S. (2)	-	-	394	394
Davut Doğan (3)	9.055	-	-	9.055
Adnan Doğan (3)	8.462	-	324	8.786
Şadan Doğan (3)	1.784	-	-	1.784
İsmail Doğan (3)	339	-	-	339
İlhan Doğan (3)	8.525	-	-	8.525
Toplam	358.615	-	1.387	360.002

- (1) Satılmaya hazır finansal varlıklar
(2) Şahıs ortakların direk ya da dolaylı olarak hissedarı olduğu şirketler
(3) Ortaklar ve Doğan ailesi üyeleri

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

20. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Haziran 2015 tarihi itibarıyla 1.088.150 TL'dir (30 Haziran 2014 – 1.011.939 TL). Üst düzey yöneticiler yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmaktadır.

21. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup'un maruz kaldığı riskler

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

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

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

Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

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

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

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)**

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

	Cari Dönem – 30 Haziran 2015			Önceki Dönem – 31 Aralık 2014		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	21.098.622	1.459.924	5.759.784	24.085.022	3.045.528	6.034.937
2a. Parasal finansal varlıklar	487.230	164.970	14.778	4.729.968	203.719	1.509.400
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar toplamı (1+2+3)	21.585.852	1.624.894	5.774.562	28.814.990	3.249.247	7.544.337
5. Ticari alacaklar	1.249.847	465.267	-	822.644	354.756	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar toplamı (5+6+7)	1.249.847	465.267	-	822.644	354.756	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	22.835.699	2.090.161	5.774.562	29.637.634	3.604.003	7.544.337
10. Ticari borçlar	(7.766.009)	(593.521)	(2.069.490)	(6.478.972)	-	(2.296.938)
11. Finansal yükümlülükler	(84.518.650)	(6.128.228)	(22.820.868)	(102.591.952)	(39.969.401)	(3.512.216)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler toplamı (10+11+12)	(92.284.659)	(6.721.749)	(24.890.358)	(109.070.924)	(39.969.401)	(5.809.154)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(111.784.828)	(20.457.423)	(19.056.418)	(77.822.168)	(33.559.950)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	(1.372.591)	(150.000)	(363.299)
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler toplamı (14+15+16)	(111.784.828)	(20.457.423)	(19.056.418)	(79.194.759)	(33.709.950)	(363.299)
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(204.069.487)	(27.179.172)	(43.946.776)	(188.265.683)	(73.679.351)	(6.172.453)
19. Bilanço dışı türev araçlarının net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(181.233.788)	(25.089.011)	(38.172.214)	(158.628.049)	(70.075.348)	1.371.884
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-12b-14-15-16a)	(181.233.788)	(25.089.011)	(38.172.214)	(158.628.049)	(70.075.348)	1.371.884
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	20.667.382	1.693.263	5.687.218	49.650.514	4.911.091	13.487.991
24. İthalat	5.590.454	2.193.705	1.977.535	12.388.884	729.463	3.769.017

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

	30 Haziran 2015		31 Aralık 2014	
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
ABD Doları net Etki	(6.739.661)	6.739.661	(16.249.772)	16.249.772
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
Avro net etki	(11.383.718)	11.383.718	386.967	(386.967)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

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

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

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

22. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Yoktur.

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.

30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

23. Durdurulan faaliyetler

1 Ocak – 30 Haziran 2015 ve 1 Ocak – 30 Haziran 2014 hesap dönemlerine ait durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2015	1 Ocak – 30 Haziran 2014
Durdurulan faaliyetler		
Brüt kar	-	392.003
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	(752.431)
Genel yönetim giderleri (-)	-	(426.561)
Diğer faaliyet gelirleri	-	584.403
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	(1.819.738)
Durdurulan faaliyetler faaliyet karı/(zararı)	-	(2.022.324)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	-	84.746
Finansal gelirler	-	-
Finansal giderler(-)	-	(194.672)
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi zarar	-	(2.132.250)
Vergi gelir/ (gideri)	-	137.958
Durdurulan faaliyetler net dönem zararı	-	(1.994.292)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan aktüeryal kayıplar	-	-
Vergi etkisi	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	(1.994.292)

24. Hisse başına kar

30 Haziran 2015 ve 30 Haziran 2014 tarihlerinde sona eren dönemler için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kazanç hesaplamaları aşağıdaki gibidir (nakit artışların bedelsiz hisse içermediği varsayılmıştır):

	1 Ocak- 30 Haziran 2015	1 Nisan- 30 Haziran 2015	1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014
Tedavüldeki hisse senedinin ağırlıklı ortalama adedi	20.903.445.487	20.903.445.487	20.906.976.700	20.906.976.700
Sürdürülen faaliyetler net kar/zarar (-)	(19.666.896)	(4.720.795)	(1.586.074)	3.848.121
Net kar/zarar (-)	(19.666.896)	(4.720.795)	(3.580.366)	2.586.443
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(kayıp) (kuruş)	(0,000941)	(0,00023)	(0,00008)	0,00018
Hisse başına kazanç/ (kayıp) (kuruş)	(0,000941)	(0,00023)	(0,00017)	0,00012

**30 Haziran 2015 tarihinde sona eren döneme ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)****25. TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar**

Grup, TMS uyarınca sunulması zorunlu açıklamalarına ek olarak, Grup performansını takip ettiği Düzeltilmiş Faiz Vergi ve Amortisman Öncesi Kâr ("FVAÖK") tutarını da açıklamaktadır. Düzeltilmiş FVAÖK Genel Kabul Görmüş Muhasebe Standartları'nda olmayan bir finansal değerdir ancak Yönetim Düzeltilmiş FVAÖK'ün Grup'un nakit yaratabilme yeteneğini ve likidite durumunun anlaşılabilirliğini güçlendiren ve performans ölçümünde sık kullanılan bir değer olduğuna inandığı için Düzeltilmiş FVAÖK ve Düzeltilmiş FVAÖK'ün net dönem karı/(zararı) mutabakatını sunmaktadır.

Grup'un Düzeltilmiş FVAÖK tanımı;

- satış gelirleri,
- amortisman, itfa payları ve çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin oluşan giderler dışındaki satışların maliyeti, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri ve araştırma ve geliştirme giderleri,
- diğer faaliyet gelir ve giderleri ve
- yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderleri içermektedir.
- aşağıda açıklaması verilen tek seferlik giderleri /(gelirleri) içermemektedir. Grup yönetimi tarafından belirlenmiş esaslara göre tespit edilmiş bu kalemler yönetimin tekrar etmeyeceğini ve normal faaliyetlerinin bir parçası olmadığını düşündüğü gelir/giderlerden oluşmaktadır. TFRS tarafından tanımlanmayan ve denetim kapsamında olmayan bu kalemler, Grup yönetimi tarafından Grup'un sürdürülebilir performansının daha iyi anlaşılması ve ölçülmesi için ayrı olarak gösterilmiştir.

		1 Ocak – 30 Haziran 2015
Net dönem zararı		(19.666.896)
Vergi	19	(4.839.098)
Finansal gelir		(2.454.173)
Finansal gider		38.637.981
Amortisman	11, 12, 13	6.237.686
Kıdem tazminatı karşılığı	16	428.437
İzin gider karşılığı	16	505.827
Tek seferlik giderler/(gelirler) (*)		1.108.774
Düzeltilmiş FVAÖK		19.958.538

(*) Önemli bir kısmı potansiyel yatırım faaliyetleri için katlanılmış danışmanlık giderlerini ve işten ayrılan personellere ödenen kıdem ve ihbar tazminatları haricindeki tutarları içermektedir.

		1 Ocak – 30 Haziran 2014	
	Sürdürülen faaliyetler	Durdurulan faaliyetler	Toplam
Net dönem zararı	(1.586.074)	(1.994.292)	(3.580.366)
Vergi	(1.217.935)	(137.958)	(1.355.893)
Finansal gelir	(5.816.304)	-	(5.816.304)
Finansal gider	12.487.321	194.672	12.681.993
Amortisman	4.425.688	251.497	4.677.185
Kıdem tazminatı karşılığı	663.956	103.145	767.101
İzin gider karşılığı	73.212	(29.880)	43.332
Tek seferlik giderler/(gelirler)	998.115	-	998.115
FVAÖK	10.027.979	(1.612.816)	8.415.163