

**DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

1. Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" 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

2. 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.

Sınırlı Olumlu Sonucun Dayanağı

3. Şirket'in bağlı ortaklıklarından, Doğtaş Holland B.V, Doğtaş Bulgaria Eood ve Doğtaş Germany Gmbh, Grup yönetimi tarafından finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen bağlı ortaklıklar olarak değerlendirilmiş ve özet konsolide mali tablolarda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmıştır. Grup yönetimi tarafından, 30 Haziran 2016 tarihi itibarı ile mali tablolarda TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm" Standardı uyarınca maliyet değerlerinden muhasebeleştirilen 9.469.958 TL tutarındaki satılmaya hazır finansal varlıkların taşınan değerlerinde olası bir düzeltmenin gerekip gerekmediğine dair bir çalışma yapılmamıştır. Buna bağlı olarak, bu tutarlarda herhangi bir düzeltmenin de gerekip gerekmediği tarafımızdan tespit edilememiştir.



Sınırlı Olumlu Sonuç

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

Diğer Husus

5. Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 21 Mart 2016 tarihli bağımsız denetim raporunda sınırlı olumlu görüş verilmiştir.

Başaran Nas Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
a member of
PricewaterhouseCoopers

Burak Özpoğraz, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 19 Ağustos 2016

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI KAR VEYA ZARAR TABLOLARI.....	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
KONSOLİDE NAKİT AKİŐ TABLOLARI.....	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR..	7-39

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		252.604.547	223.822.965
Nakit ve nakit benzerleri	3	2.407.158	7.177.720
Ticari alacaklar		104.390.431	81.052.856
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	2.124.050	2.225.082
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	102.266.381	78.827.774
Diğer alacaklar		3.676.575	3.763.297
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	3.676.575	3.763.297
Stoklar	6	123.717.472	105.264.234
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	444.670	398.612
Peşin ödenmiş giderler	8	15.653.000	23.858.053
Diğer dönen varlıklar	7	2.315.241	2.308.193
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	10	426.200	566.200
Toplam dönen varlıklar		253.030.747	224.389.165
Duran varlıklar		185.164.038	180.305.825
Ticari alacaklar		1.557.013	828.995
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	1.557.013	828.995
Diğer alacaklar		446.318	387.324
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	21	-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	446.318	387.324
Satılmaya hazır finansal varlıklar	9	9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	55.870	56.476
Maddi duran varlıklar	12	148.615.408	147.336.781
Maddi olmayan duran varlıklar		22.661.995	20.943.216
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	22.661.995	20.943.216
Peşin ödenmiş giderler	8	16.211	16.213
Ertelenmiş vergi varlığı	19	2.341.265	1.266.862
Toplam varlıklar		438.194.785	404.694.990

Bu özet konsolide ara dönem finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 19 Ağustos 2016 tarihli toplantısında onaylanmıştır.

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		297.041.505	254.708.861
Kısa vadeli borçlanmalar	14	87.068.473	59.645.357
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14	38.122.488	34.147.189
Ticari borçlar		122.282.646	126.184.832
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	35.761	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	122.246.885	126.184.832
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	4.890.485	4.766.784
Diğer borçlar		760.982	475.797
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	760.982	475.545
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	252
Ertelenmiş gelirler	8	36.785.010	23.418.945
Kısa vadeli karşılıklar		5.891.148	4.907.687
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	3.546.678	2.927.508
- Borç karşılıkları	15	2.344.470	1.980.179
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	7	1.240.273	1.162.270
Uzun vadeli yükümlülükler		112.730.225	114.188.476
Uzun vadeli borçlanmalar	14	107.610.290	109.547.560
Diğer borçlar		588.998	588.998
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	588.998	588.998
Uzun vadeli karşılıklar		4.453.097	3.323.010
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	16	3.807.599	2.950.900
- Diğer uzun vadeli borç karşılıkları	15	645.498	372.110
Ertelenmiş gelirler	8	77.840	116.720
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	-	612.188
Özkaynaklar		28.423.055	35.797.653
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		28.423.055	35.797.653
Ödenmiş sermaye	18	209.069.767	209.069.767
Ters birleşme sermaye farkları	18	(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler		282.945	282.945
Geri alınmış paylar (-)	18	(5.367.595)	(5.367.595)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		44.446.000	45.166.056
- Kıdem tazminatı karşılığı yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıpları		1.106.913	1.518.839
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	607.177	607.177
Geçmiş yıllar zararları		(55.689.713)	(28.677.323)
Net dönem zararı		(6.962.672)	(27.732.446)
Toplam kaynaklar		438.194.785	404.694.990

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

Dipnot referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2016	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2015
Hasılat	195.633.888	111.824.692	171.924.989	93.280.090
Satışların maliyeti (-)	(126.346.538)	(74.475.563)	(111.853.286)	(60.464.111)
Brüt kar	69.287.350	37.349.129	60.071.703	32.815.979
Genel yönetim giderleri (-)	(14.767.538)	(7.220.722)	(9.468.968)	(5.126.371)
Pazarlama giderleri (-)	(44.669.234)	(23.313.195)	(40.473.987)	(21.960.167)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(2.032.509)	(1.026.879)	(1.056.879)	(644.633)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.070.175	5.060.436	7.664.346	4.220.897
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(7.498.862)	(6.266.597)	(4.923.516)	(2.235.834)
Esas faaliyet karı	7.389.382	4.582.172	11.812.699	7.069.871
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	200.892	28.218	30.816	7.084
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(16.271)	-	(165.701)	(98.399)
Finansman gelirleri/(giderleri) öncesi faaliyet karı	7.574.003	4.610.390	11.677.814	6.978.556
Finansman gelirleri	8.796.400	6.690.593	2.454.173	1.440.567
Finansman giderleri (-)	(24.916.684)	(14.300.596)	(38.637.981)	(14.354.506)
Vergi öncesi zarar	(8.546.281)	(2.999.613)	(24.505.994)	(5.935.383)
Vergi gideri:				
Dönem vergi gideri	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	19 1.583.609	687.822	4.839.098	1.214.588
Dönem zararı	(6.962.672)	(2.311.791)	(19.666.896)	(4.720.795)
Dönem karının dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	(6.962.672)	(2.311.791)	(19.666.896)	(4.720.795)
Pay başına kayıp	20 (0,000333)	(0,000111)	(0,000941)	(0,00023)

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2016	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2015
Dönem zararı	(6.962.672)	(2.311.791)	(19.666.896)	(4.720.795)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(411.926)	-	(410.587)	(154.585)
Kıdem tazminatı karşılığı yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıpları	16 (514.908)	-	(513.234)	(193.231)
Ertelenmiş vergi etkisi	19 102.982	-	102.647	38.646
Toplam kapsamlı gider	(7.374.598)	(2.311.791)	(20.077.483)	(4.875.380)
Toplam kapsamlı giderin dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	(7.374.598)	(2.311.791)	(20.077.483)	(4.875.380)

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları	Maddi duran varlık yeniden değerleme artışı	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Özkaynaklar
1 Ocak 2015 itibariyle bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	1.461.215	34.006.514	(18.320.168)	(11.267.649)	51.402.439	51.402.439
Geçmiş yıl zararlarına transferler	-	-	-	-	-	-	(11.267.649)	11.267.649	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	(469.175)	469.175	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(410.587)	-	-	(19.666.896)	(20.077.483)	(20.077.483)
30 Haziran 2015 itibariyle bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	1.050.628	33.537.339	(29.118.642)	(19.666.896)	31.324.956	31.324.956
1 Ocak 2016 itibariyle bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	1.518.839	45.166.056	(28.677.323)	(27.732.446)	35.797.653	35.797.653
Geçmiş yıl zararlarına transferler	-	-	-	-	-	-	(27.732.446)	27.732.446	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	(720.056)	720.056	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(411.926)	-	-	(6.962.672)	(7.374.598)	(7.374.598)
30 Haziran 2016 itibariyle bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	1.106.913	44.446.000	(55.689.713)	(6.962.672)	28.423.055	28.423.055

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 VE 2015 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016	Sırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2015
Dönem zararı		(6.962.672)	(19.666.896)
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		25.054.591	45.453.996
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	12,13	6.894.337	6.237.686
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	16	2.481.403	428.437
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	752.882	486.727
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(115.203)	405.752
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(97.396)	(895.759)
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	227.119
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	86.451
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	19	(1.583.609)	(4.839.098)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(247.655)	134.885
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		14.738.701	8.013.476
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		-	(100.590)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.231.131	35.268.910
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(21.985.758)	517.381
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(24.069.230)	(12.528.077)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		82.702	(981.305)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(18.453.238)	(2.874.977)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		8.205.055	(902.789)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(6.441)	38.724
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(3.937.947)	19.186.285
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		123.701	2.406.702
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.742.455	(1.003.896)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		-	56.215
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		13.327.185	(2.879.501)
Faaliyetlerden yaratılan nakit akışları		(3.893.839)	26.304.481
Vergi iadeleri (ödemeleri)		-	(125.442)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	16	(1.520.442)	(499.053)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(2.343.506)	(934.663)
A. İşletme faaliyetlerinden yaratılan net nakit		(7.757.787)	24.745.323
Alınan faiz		11.790	100.590
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(9.791.743)	(7.134.880)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		287.655	242.150
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(9.492.298)	(6.792.140)
Ödenen faiz		(11.894.091)	(7.694.570)
Kredilerden nakit girişleri		142.989.576	110.871.125
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(118.615.962)	(130.423.843)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(668.353)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		12.479.523	(27.915.641)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(4.770.562)	(9.962.458)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	7.177.720	19.212.856
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	2.407.158	9.250.398

Takip eden dipnotlar özet konsolide ara dönem finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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 2016 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 Çanakkale 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.

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, 2013 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.

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 kanepelerinin ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye genelinde bütün şubeleri kapatılmıştır (2015 - Yoktur).

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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2016 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	30 Haziran 2016	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2015	Ortaklık payı (%)
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
	209.069.767	100	209.069.767	100

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı 209.069.767 TL'dir ancak sermayenin 159.069.767 TL tutarındaki kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin birleşmesi esnasında birleşme farkı olarak oluşmuştur.

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

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 2016 tarihi itibariyle Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.333 kişidir (31 Aralık 2015: 1.355).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket sermayesinin Türk Ticaret Kanunu kapsamında yeterliliğine ilişkin:

Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi Anonim Şirketi ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 2013 yılında birleştirilmesi ile Seri I, No. 31 sayılı Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde 209.069.767 TL tutarında sermayeye ulaşılmış ve şirket sermayesi 159.069.767 TL tutarında arttırılırken karşılığında “Ters Birleşme Farkları” kalemi yine aynı tutarda borçlandırılmıştır. Söz konusu kayıt hem Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat kapsamında tutulan ticari defterlerde hem de Sermaye Piyasası muhasebe defterinde aynı şekilde yansıtılmıştır.

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Grup’un özet konsolide ara dönem finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup’un özet konsolide ara dönem finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklığı muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Özet konsolide ara dönem finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal yatırımlar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

2.1.2 Yabancı Ülkelerde Faaliyet Gösteren Bağlı Ortaklığın Finansal Tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları, TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir. İlgili yabancı ortaklıkların varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru, gelir ve giderler ortalama döviz kuru kullanılarak Türk Lirası’na çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevirim farkları kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

2.1.3 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.

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

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle bağlı ortaklıklar ve Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklık	30 Haziran 2016		31 Aralık 2015	
	Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı	Etkin ortaklık payı	Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı oy hakkı	Etkin ortaklık payı
Doğtaş Pazarlama	100.00	100.00	100.00	100.00
2K	100.00	100.00	100.00	100.00
3K	100.00	100.00	100.00	100.00

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.

2.1.4 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. 30 Haziran tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında kullanılan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla özet konsolide ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait ilgili özet konsolide finansal tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki Değişiklikler

a. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 11, “Müşterek anlaşmalar”daki değişiklik; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Müşterek faaliyetlerde pay edinimi ile ilgilidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay satın ediniminde bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- TMS 16 “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asma, kauçuk ağacı, palmye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Taşıyıcı bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzemesi sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak değişiklik bu bitkileri TMS 41’in kapsamından çıkararak TMS 16’nın kapsamına alınmıştır. Taşıyıcı bitkiler üzerinde büyüyen ürünler ise TMS 41 kapsamındadır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

- TMS 16 ve TMS 38’deki değişiklik: “Maddi duran varlıklar” ve “Maddi olmayan duran varlıklar”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygun olmadığına açıklık getirmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- TFRS 14, “Düzenlemeye dayalı erteleme hesapları”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerin, düzenlemeye dayalı erteleme hesap bakiyelerini önceki genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre finansal tablolarına yansıtmaya devam etmesine izin vermektedir. Ancak daha önce TFRS uygulamış ve ilgili tutarı muhasebeleştirmeyecek diğer şirketlerle karşılaştırılabilirliği sağlamak adına, tarife düzenlemesinin etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması istenmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- TMS 27 “Bireysel finansal tablolar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10’un gereklilikleri ve TMS 28 arasındaki, yatırımcı ve iştiraki ya da iş ortaklığı arasında bir varlığın satışı ya da iştiraki konusundaki uyumsuzluğa değinmektedir. Bu değişikliğin nihai sonucunda, işletme tanımına giren bir işlem gerçekleştiğinde (bağlı ortaklığa ilişkin ya da değil) işlem sonucu oluşan kayıp veya kazancın tamamı muhasebeleştirilirken; bu işlem eğer bir varlık alış veya satışı ise söz konusu işlemde doğan kayıp veya kazancın bir bağlı ortaklığa ilişkin olmasa bile bir kısmı muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standartta değişiklik getirmiştir:
 - TFRS 5, ‘Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler’, satış yöntemlerine ilişkin değişiklik
 - TFRS 7, ‘Finansal araçlar: Açıklamalar’, TFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik
 - TMS 19, ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’ iskonto oranlarına ilişkin değişiklik
 - TMS 34, ‘Ara dönem finansal raporlama’ bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
 - TMS 1 “Finansal tabloların sunuluşu”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

- TFRS 10 “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.
- b. 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler**
 - TMS 7 “Nakit akış tabloları”ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK’nın ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
 - TMS 12 “Gelir vergileri”ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmuştur.
 - TFRS 2 “Hisse bazlı ödemeler”deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.
 - TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
 - TFRS 15 “Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat”daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
 - TFRS 9, “Finansal araçlar”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuan kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Muhasebe Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- TFRS 16 "Kiralama işlemleri"; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16'ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir 'varlık kullanım hakkı' nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. IFRS 16'ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Nakit	190.072	39.381
Banka		
- Vadesiz mevduat	2.065.979	1.303.097
- Vadeli mevduat	-	5.800.000
Kredi kartı alacakları	151.107	35.242
	2.407.158	7.177.720

31 Aralık 2015 tarihi itibariyle 5.800.000 TL tutarındaki vadeli mevduatların faiz oranı %8 olup, vadesi 4 gündür.

30 Haziran 2016 ve 2015 tarihleri itibariyle özet konsolide nakit akış tablolarına konu olan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2015	31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	2.407.158	7.177.720	9.250.398	19.212.856

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ticari alacaklar ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

Kısa vadeli ticari alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	88.513.610	77.152.213
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)</i>	<i>2.124.050</i>	<i>2.225.082</i>
- <i>Diğer</i>	<i>86.389.560</i>	<i>74.927.131</i>
Alacak senetleri	16.413.029	4.611.838
Şüpheli ticari alacaklar	18.332.135	18.412.558
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(18.332.135)	(18.412.558)
Alacak reeskontu (-)	(536.208)	(711.195)
	104.390.431	81.052.856

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 2 aydan kısadır (31 Aralık 2015: 2 aydan kısa), vadesi gelmeyen alacaklarına ilişkin uygulanan reeskont oranı %9,25'tür (31 Aralık 2015: %10,85).

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle 33.784.487 TL (31 Aralık 2015: 16.668.521TL) tutarındaki ticari alacakların vadesi geçmiş olmasına rağmen şüpheli alacak olarak değerlendirilmemişlerdir. Bu alacakların vade analizi aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
1 aya kadar	5.946.106	108.551
1 ile 3 ay arası	9.617.406	5.455
3 ay üzeri	13.126.504	16.554.515
	28.690.016	16.668.521

Teminat ile güvence altına alınmış kısım	6.363.520	3.211.780
--	-----------	-----------

30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemler için şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak itibariyle	(18.412.558)	(16.863.193)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	(323.726)
Konusu kalmayan karşılıklar	80.423	96.607
30 Haziran itibariyle	(18.332.135)	(17.090.312)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 4 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup’un dönem sonları itibariyle uzun vadeli ticari alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Uzun vadeli ticari alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Alacak senetleri	1.761.174	955.565
Alacak reeskontu (-)	(204.161)	(126.570)
	1.557.013	828.995
Kısa vadeli ticari borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	107.221.671	104.326.723
- İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	35.761	-
- Diğer	107.185.910	104.326.723
Borç senetleri	17.772.933	23.132.980
Borç reeskontu (-)	(2.711.958)	(1.274.871)
	122.282.646	126.184.832

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle kısa vadeli ticari borçların ortalama ödeme vadesi 4 aydan kısadır (31 Aralık 2015: 4 aydan kısa).

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	2.380.818	1.230.721
Vergi dairesinden alacaklar	1.068.256	782.195
Personelden alacaklar	227.501	238.253
Diğer	-	1.512.128
	3.676.575	3.763.297
Uzun vadeli diğer alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	446.318	387.324
Kısa vadeli diğer borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	756.194	470.650
Diğer borçlar	4.788	5.147
- İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 25)	-	252
- Diğer	4.788	4.895
	760.982	475.797

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli diğer borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Alınan depozito ve teminatlar	588.998	588.998

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	68.294.612	39.731.250
Yarı mamuller	33.936.012	25.254.711
Mamuller	6.830.116	26.172.833
Ticari mallar	14.298.949	13.524.538
Yoldaki mallar	357.783	580.902
	123.717.472	105.264.234

DİPNOT 7 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Diğer Katma Değer Vergisi ("KDV")	1.193.147	1.076.621
Devreden KDV	794.092	784.465
İş avansları	227.501	442.106
Diğer	100.501	5.001
	2.315.241	2.308.193

Diğer kısa vadeli yükümlülükler:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Tecil terkin KDV	1.193.398	1.076.621
Diğer	46.875	85.649
	1.240.273	1.162.270

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen sipariş avansları	8.435.757	13.691.955
Gelecek aylara ait giderler	7.217.243	10.166.098
	15.653.000	23.858.053

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Gelecek yıllara ait giderler	16.211	16.213

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

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Alınan sipariş avansları	31.118.634	14.433.245
Ertelenen gelirler	5.666.376	8.985.700
	36.785.010	23.418.945

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Gelecek yıllara ait gelirler	77.840	116.720

DİPNOT 9 - SATILMAYA HAZIR FİNANSAL VARLIKLAR

Grup’un finansal yatırımlarının tamamı satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış yatırımlardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir:

	İştirak oranı (%)	30 Haziran 2016 Bilanço net değeri	İştirak oranı (%)	31 Aralık 2015 Bilanço net değeri
Doğtaş Holland	100,00	4.657.668	100,00	4.657.668
Doğtaş Germany	100,00	3.393.430	100,00	3.393.430
Doğtaş Bulgaria	100,00	1.418.860	100,00	1.418.860
		9.469.958		9.469.958

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - SATILMAYA HAZIR GAYRİMENKULLER

	2016	2015
1 Ocak itibariyle	566.200	866.200
Transferler/alışlar	-	-
Çıkışlar	(140.000)	(300.000)
30 Haziran itibarıyla	426.200	566.200

30 Haziran 2016 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

DİPNOT 11- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle maliyeti 60.600 TL ve birikmiş amortismanı 4.124 TL olan yatırım amaçlı gayrimenkul mevcuttur. Dönem amortisman gideri 606 TL (1 Ocak - 31 Aralık 2015: 1.212 TL) olup, dönem içerisinde alım veya satış olmamıştır.

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2016
Maliyet:				
Arsalar	31.773.097	-	-	31.773.097
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	61.241.460	67.000	-	61.308.460
Makine, tesis ve cihazlar	74.767.138	138.117	(18.052)	74.887.203
Motorlu taşıtlar	1.949.995	-	(363.200)	1.586.795
Döşeme ve demirbaşlar	39.723.063	2.539.037	-	42.262.100
Özel maliyetler	23.200.172	2.189.189	-	25.389.361
Yapılmakta olan yatırımlar	5.518.949	2.367.069	-	7.886.018
	238.173.874	7.300.412	(381.252)	245.093.034
Birikmiş amortismanlar:				
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(15.858.191)	(677.623)	-	(16.535.814)
Makine, tesis ve cihazlar	(42.601.507)	(998.330)	18.052	(43.581.785)
Motorlu taşıtlar	(1.980.538)	(9.393)	463.200	(1.526.731)
Döşeme ve demirbaşlar	(23.120.052)	(2.217.494)	-	(25.337.546)
Özel maliyetler	(7.276.805)	(2.218.945)	-	(9.495.750)
	(90.837.093)	(6.121.785)	481.252	(96.477.626)
Net defter değeri	147.336.781			148.615.408

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 12 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2015
Maliyet:				
Arsalar	22.874.662	-	-	22.874.662
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	55.931.759	-	-	55.931.759
Makine, tesis ve cihazlar	75.401.457	115.624	(1.355.912)	74.161.169
Motorlu taşıtlar	1.972.996	-	(23.001)	1.949.995
Döşeme ve demirbaşlar	34.035.136	2.355.264	(7.501)	36.382.899
Özel maliyetler	17.196.496	1.486.812	-	18.683.308
Yapılmakta olan yatırımlar	1.788.765	2.566.268	-	4.355.033
	209.201.271	6.523.968	(1.386.414)	214.338.825
Birikmiş amortismanlar:				
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(14.344.095)	(739.955)	-	(15.084.050)
Makine, tesis ve cihazlar	(41.787.272)	(1.076.375)	1.287.341	(41.576.306)
Motorlu 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 maliyetler	(3.944.520)	(1.626.779)	-	(5.571.299)
	(80.512.297)	(5.740.213)	1.309.379	(84.943.131)
Net defter değeri	128.688.974			129.395.694

Maddi duran varlıklar üzerindeki rehin ve ipotekler ve kısıtlamaların tutarı Dipnot 15’te mevcuttur.

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	İlaveler	30 Haziran 2016
Maliyet:			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	9.908.652	2.491.331	12.399.983
	27.438.652	2.491.331	29.929.983
Birikmiş itfa payları:			
Haklar	(6.495.436)	(772.552)	(7.267.988)
	(6.495.436)	(772.552)	(7.267.988)
Net defter değeri	20.943.216		22.661.995

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2015	İlaveler	30 Haziran 2015
Maliyet:			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	8.441.899	610.912	9.052.811
	25.971.899	610.912	26.582.811
Birikmiş itfa payları:			
Haklar	(5.485.203)	(496.867)	(5.982.070)
	(5.485.203)	(496.867)	(5.982.070)
Net defter değeri	20.486.696		20.600.741

DİPNOT 14 - BORÇLANMALAR

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle borçlanmaların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016		TL
	Ağırlıklı yıllık faiz oranı	Orijinal tutarı	karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	17.340.172	55.564.847
TL krediler	%13,75 - %15,80	31.503.626	31.503.626
			87.068.473
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	11.896.919	38.122.488
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			125.190.961
Uzun vadeli borçlanmalar:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	33.582.040	107.610.290
Toplam borçlanmalar			232.801.251

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - BORÇLANMALAR (Devamı)

	31 Aralık 2015	
	Ağırlıklı yıllık faiz oranı	TL karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:		
Avro krediler	%0,75 - %5,52	18.469.314
TL krediler	-	957.266
		59.645.357
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:		
TL krediler	%0,75 - %5,52	10.746.220
		93.792.546
Uzun vadeli borçlanmalar:		
TL krediler	%0,75 - %5,52	34.474.937
		203.340.106

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	58.658.748	65.777.610
3-12 ay arası	66.532.213	28.014.936
1-5 yıl arası	107.610.290	109.547.560
	232.801.251	203.340.106

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	1.584.080	1.104.586
Dava karşılığı	423.678	483.198
Diğer	336.712	392.395
	2.344.470	1.980.179

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli karşılıklar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	645.498	372.110

Koşullu varlık ve yükümlülükler;

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un aktifinde yer alan maddi duran varlıkların üzerinde 70.000.000 Avro ve 22.500.000 TL tutarında ipotek mevcuttur (31 Aralık 2015: 70.000.000 Avro ve 22.500.000 TL).

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Verilen ipotekler	248.808.000	244.932.000
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları	124.452.783	131.141.259
Alıcılara verilen teminat mektupları	3.244.354	4.152.854
Satıcılara verilen teminat mektupları	443.415	735.275
Mahkemelere verilen teminat mektupları	375.317	493.379
	377.323.869	381.454.767

Alınan teminatlar	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bayilerden alınan teminat mektupları	65.699.982	62.079.935
Alınan kefaletler	-	18.875.000
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	17.360.000	16.220.000
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	8.026.752	7.980.776
	91.086.734	105.155.711

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	377.323.869	381.454.767

Grup tarafından verilen TRİ'ler kendi tüzel kişiliği adına verilmiş teminat mektuplarını içermektedir. Grup tarafından aşağıdaki kapsamlarda verilen TRİ bulunmamaktadır:

- Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu,
- Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu,
- Ana ortaklık lehine vermiş olduğu,
- a ve b maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu,
- b maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 1 kuruş nominal bedelli 19.256.976.700 adet hissesi üzerinde Grup'un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır. Ayrıca Doğtaş Pazarlama şirketi üzerinde de bu krediye ilişkin ticari işletme rehni bulunmaktadır.

30 Haziran 2016 tarihi itibariyle Grup'un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 69.093.700 TL ve 41.940.000 TL'dir (31 Aralık 2015: maddi duran varlıklar 68.971.700 TL, stoklar 38.893.000 TL).

Grup 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle 64.456.803 TL tutarında ciro ettiği çeki borçlarından mahsup etmek suretiyle netleştirmiştir (31 Aralık 2015: 47.677.997 TL).

Operasyonel kiralama taahhütleri

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

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Bir yıl içerisinde	200.000	650.000

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle iptal edilemeyecek operasyonel kiralama faaliyetleriyle ilgili olarak 590.000 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2015: 827.386 TL) tutarında gider konsolide gelir tablosuna kaydedilmiştir.

DİPNOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	3.289.643	2.931.099
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.156.172	1.059.623
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	444.670	776.062
	4.890.485	4.766.784

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kullanılmamış izin karşılığı	3.546.678	2.927.508
	3.546.678	2.927.508

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	3.807.599	2.950.900
	3.807.599	2.950.900

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve zorunlu sebeplerden dolayı ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet yılını (kadınlarda 20) dolduran ve emeklilik hakkı kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 4.297,21 TL (31 Aralık 2015: 3.828,37 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde Grup'un ödemesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılmaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve yasal olarak herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Aktüeryal kayıp/(kazanç) kapsamlı gelir tablosunda "Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan aktüeryal kazançlar/(kayıplar)" içerisinde muhasebeleştirilmiştir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Enflasyon oranı (%)	7,00	7,00
İskonto oranı (%)	11,00	11,00
Reel iskonto oranı (%)	3,74	3,74

Temel varsayım, kıdem tazminatı tavanının, her sene enflasyon oranında artacağıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış reel oran olacaktır. Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı altı aylık dönemlerde yeniden belirlendiği için 1 Temmuz 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.297,21 TL (1 Ocak 2016: 4.092,53 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının, 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait değişimini gösteren hareket tablosu aşağıdaki gibidir

	2016	2015
1 Ocak itibarıyla	2.950.900	3.767.128
Faiz gideri	867.200	262.402
Hizmet maliyeti	995.033	504.699
Aktüeryal kayıp	514.908	695.581
Ödenen tazminatlar	(1.520.442)	(499.053)
30 Haziran itibarıyla	3.807.599	3.646.446

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

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 2016 tarihi itibarıyla, bu indirimle ilişkin 1.670.865 TL tutarındaki ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2015: 1.670.865 TL). Ayrıca henüz tamamlanmamış iki farklı yatırıma ilişkin 2013 yılında almış olduğu yatırım teşvik belgeleri kapsamında 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yapılmış harcamalar üzerinden 1.005.663 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2015: 1.005.663 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. 2016 yılı içerisinde elde edilen 1.052.166 TL tutarındaki teşvik geliri diğer gelir hesabı altında muhasebeleştirilmiştir (2015: 1.407.023 TL).

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	Ortaklık payı (%)	31 Aralık 2015	Ortaklık payı (%)
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
	209.069.767	100,00	209.069.767	100,00
Ters birleşme sermaye farkları	(159.069.767)		(159.069.767)	
Ödenmiş sermaye	50.000.000		50.000.000	

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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 209.069.768 TL'ye yükseltilmiştir.

Şirket'in 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 50.000.000 TL olup, her biri 1 Kuruş itibari kıymette 20.906.976.700 adet hisseden meydana gelmiştir. Kayıtlı sermaye ile ödenmiş sermaye arasındaki 159.069.768 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle 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 2016	31 Aralık 2015
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	607.177	607.177
Olağanüstü yedekler	955.943	955.943
Emisyon primi	282.945	282.945

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Cari dönem yasal vergi karşılığı (-)		
- sürdürülen faaliyetler	-	-
- durdurulan faaliyetler	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	1.583.609	4.839.098
- sürdürülen faaliyetler	1.583.609	4.839.098
- durdurulan faaliyetler	-	-
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	102.982	102.647
- sürdürülen faaliyetler	102.982	102.647
- durdurulan faaliyetler	-	-
Toplam vergi (gideri) / (geliri)	1.686.591	4.941.745

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Cari dönem yasal vergi karşılığı:

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

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2016 yılı için %20’dir (2015: %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 ara dönem özet konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler (-)	(444.670)	(398.612)
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar (-)	(444.670)	(398.612)

Türkiye’deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Grup’un 2016 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.

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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir.

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Ertelenmiş vergi varlıkları:				
Yatırım teşvik indirimi	13.382.640	13.382.640	2.676.528	2.676.528
Şüpheli alacak karşılığı	9.815.396	9.177.020	1.963.079	1.835.404
İzin karşılığı	3.546.678	2.927.510	709.336	585.502
Stoklar	10.153.148	3.333.670	2.030.630	666.734
Alacak reeskontu	740.369	837.765	148.074	167.553
Kıdem tazminatı karşılığı	3.807.599	2.950.900	761.520	590.180
Garanti karşılıkları	2.229.578	1.476.695	445.916	295.339
Dava karşılığı	423.678	483.195	84.736	96.639
Geçmiş yıl zararları	66.310.680	54.610.680	13.262.136	10.922.136
			22.081.955	17.836.015
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(80.225.429)	(79.298.475)	(16.045.086)	(15.859.695)
Dönemsellik düzeltmeleri	(17.939.793)	(4.863.084)	(3.587.959)	(972.617)
Diğer	(538.230)	(1.745.146)	(107.645)	(349.029)
			(19.740.690)	(17.181.341)
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			2.341.265	654.674

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Vergi öncesi zarar	(8.546.281)	(24.505.994)
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gideri	1.709.256	4.901.199
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(248.402)	(146.073)
Diğer	122.755	83.972
Vergi (gideri)/geliri	1.583.609	4.839.098

Ertelenmiş vergi (yükümlülük)/varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	654.674	(4.763.743)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	1.583.609	4.839.098
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen	102.982	102.647
30 Haziran	2.341.265	178.002

Kurumlar Vergisi

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

Kurumlar Vergisi Kanunu 13 Haziran 2006 tarih ve 5520 sayılı yasa ile değişmiştir. Söz konusu 5520 sayılı yeni Kurumlar Vergisi Kanunu'nun pek çok hükmü 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir. Buna göre Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2016 yılı için %20’dir (2015: %20).

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

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 10 uncu gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar muhasebe kayıtları incelemelerini geriye dönük beş yıl süreyle yapabilir ve hatalı işlem tespit edilirse ortaya çıkan vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarlarını değiştirebilirler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

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

4691 sayılı Teknoloji Geliştirme Bölgeleri Kanunu’na 5035 Sayılı Kanunun 44’üncü maddesi ile eklenen Geçici Madde kapsamında teknoloji geliştirme bölgelerinde faaliyet gösteren gelir ve kurumlar vergisi mükelleflerinin, münhasıran bu bölgedeki yazılım ve AR-GE faaliyetlerinden elde ettikleri kazançları 31 Aralık 2023 tarihine kadar gelir ve kurumlar vergisinden istisna tutulmuştur.

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

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Anayasa Mahkemesi 15 Ekim 2009 tarihli toplantısında, Gelir Vergisi Kanunu'ndaki yatırım indiriminde süre sınırlamasına ilişkin geçici 69'uncu maddesinde yer alan hükümlerini iptal etmiş ve 2009 yılı Ekim ayı içinde konuya ilişkin toplantı notlarını internet sitesinde yayımlamıştır. Anayasa Mahkemesi'nin yatırım indiriminde süre sınırlamasının "2006, 2007, 2008 yılları" iptaline ilişkin kararı 8 Ocak 2010 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir ve bu şekilde yatırım indirimiyle ilgili süre sınırlaması da ortadan kalkmış bulunmaktadır.

DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ/KAYIP

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren ara dönemde 1 Kuruş nominal değerden hesaplanan bin pay başına 0,33 TL (30 Haziran 2015: 0,94 TL) dönem kaybı isabet etmiştir.

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Ana ortaklık hissedarlarına ait net dönem karı	(6.962.672)	(19.666.896)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	20.903.445.487	20.903.445.487
Pay başına kazanç	(0,000333)	(0,000941)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan alacaklar:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Doğtaş Germany Gmbh	970.974	249.633
Doğtaş Bulgaria Eood	445.205	434.307
Doğtaş Holland B.V.	440.622	295.645
International Furniture B.V.	3.878	
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.		1.036.921
Şahıs ortaklar	257.685	108.447
Diğer ilişkili taraflar	5.686	100.129
	2.124.050	2.225.082

İlişkili taraflara kısa vadeli borçlar:	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	35.406	-
Şahıs ortaklar	252	252
Diğer ilişkili taraflar	103	-
	35.761	252

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

İlişkili taraflara verilen hizmetler	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	226.683	178.218	962.261	16.989
Doğtaş Germany GmbH	556.824	200.402	227.239	109.742
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	197	-
Diğer	22.924	8.475	36.894	29.860
	806.431	387.095	1.226.591	156.591

c) 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

İlişkili taraflardan alınan hizmetler	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	1.697.906	859.891	1.380.781	649.652
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	354.608	76.500	102.000	34.000
Doğan Çiftlik Tarım Hayvancılık Gıda San.ve Tic. A.Ş.	2.774	1.271	-	-
Diğer	4.941	4.941	-	-
	2.060.229	942.603	1.482.781	683.652

d) Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere yapılan ödemeler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Nisan - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015	1 Nisan - 30 Haziran 2015
Yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere ödenen ücretler	2.074.695	929.288	1.088.150	295.148

30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemler içinde yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim personeline (üst düzey yönetim personeli genel müdür ve genel müdür yardımcılarını içermektedir) sağlanan faydaların tamamı kısa vadeli faydalardır ve ücret, prim, işten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar ve diğer ödemeleri içermektedir. 30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemler içinde işten ayrılma sonrası faydalar, diğer uzun vadeli faydalar ve hisse bazlı ödemeler bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirememesi riskini beraberinde getirir. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir. Şirket yönetimi, tahmini nakit akımlarına göre Şirket'in likidite rezerv hareketlerini izlemektedir. Şirket yönetimi, likidite riskini yönetmek için elinde, gelecek yakın dönem nakit çıkışını karşılayacak miktarda nakit ve kredi taahhüdü bulundurmaktadır.

Faiz oranı riski

Grup yönetimi, faiz oranına duyarlı varlık ve yükümlülüklerinin vadelerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetim prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir.

Grup'un faiz oranına duyarlı finansal araçlarını gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal yükümlülükler	169.548.435	132.948.881
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		
Finansal yükümlülükler	63.252.814	70.391.225

Fonlama riski

Var olan ve muhtemel borç yükümlülüklerini fonlama riski, var olan ve muhtemel borç yükümlülüklerini karşılayabilecek tutarda likit fonları elde bulundurma ve fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

İthalat/ihracat ve döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı

30 Haziran 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2016	30 Haziran 2015
Toplam ihracat tutarı	20.925.336	20.667.382
Toplam ithalat tutarı	7.464.337	5.590.454

Kur riski

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

Yabancı para pozisyonu

Grup'un 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	50.576.222	23.949.941
Yükümlülükler	(203.921.283)	(210.422.315)
Net yabancı para pozisyonu	(153.345.061)	(186.472.374)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklarının ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2016		Döviz pozisyonu tablosu			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	50.236.933	2.959.675	13.004.874	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	339.289	1.440	104.582	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	50.576.222	2.961.115	13.109.456	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	50.576.222	2.961.115	13.109.456	-
10.	Ticari borçlar	(2.623.658)	(732.279)	(157.514)	-
11.	Finansal yükümlülükler	(93.687.335)	-	(29.237.091)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(96.310.993)	(732.279)	(29.394.605)	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(107.610.290)	-	(33.582.040)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(107.610.290)	-	(33.582.040)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(203.921.283)	(732.279)	(62.976.645)	-
19.	Bilanço dışı türev araçların 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)	(153.345.061)	2.228.836	(49.867.189)	-
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(153.345.061)	2.228.836	(49.867.189)	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	20.925.336	1.670.601	5.021.622	-
24.	İthalat	7.464.337	542.387	1.839.622	-

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL'ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2016	31 Aralık 2015
ABD Doları	2,8936	2,9076
Avro	3,2044	3,1776

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2015		Döviz pozisyonu tablosu			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	23.495.387	1.374.133	6.136.694	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	454.554	132.856	21.482	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	23.949.941	1.506.989	6.158.176	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	23.949.941	1.506.989	6.158.176	-
10.	Ticari borçlar	(8.039.475)	(126.187)	(2.414.582)	-
11.	Finansal yükümlülükler	(92.835.280)	-	(29.215.534)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(100.874.755)	(126.187)	(31.630.116)	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(109.547.560)	-	(34.474.937)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(109.547.560)	-	(34.474.937)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(210.422.315)	(126.187)	(66.105.053)	-
19.	Bilanço dışı türev araçların 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)	(186.472.374)	1.380.802	(59.946.877)	-
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(186.472.374)	1.380.802	(59.946.877)	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	20.667.382	1.693.263	5.687.218	-
24.	İthalat	5.590.454	2.193.705	1.977.535	-

30 Haziran 2016 itibariyle ABD Doları TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, ABD Doları cinsinden nakit ve nakit benzerleri, ticari alacak ve borçlar, ilişkili taraflardan alacak ve borçlar, ve diğer alacaklardan oluşan kur farkı zararı/karı sonucu vergi öncesi kar/zarar 644.936 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2015: 401.482 TL daha yüksek/düşük).

30 Haziran 2016 itibariyle Avro TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, Avro cinsinden nakit ve nakit benzerleri, ticari alacak ve borçlar, ilişkili taraflardan alacak ve borçlar ve banka kredilerinden oluşan kur farkı zararı/karı sonucu vergi öncesi kar/zarar 15.979.442 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2015: 19.048.720 TL daha yüksek/düşük).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek ve Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Grup sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler.

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR

Gerçeğe uygun değer, zorunlu satış veya tasfiye dışında tarafların rızası dahilindeki bir işlemde, bir finansal aracın alım satımının yapılabileceği tutardır. Mevcut olması durumunda piyasa fiyatı gerçeğe uygun değeri en iyi biçimde yansıtır.

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Grup'un cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

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 Avro 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

DİPNOT 24 - TMS AÇIKLAMA ZORUNLULUKLARINA EK AÇIKLAMALAR

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 30 Haziran 2015
Net dönem zararı	(6.962.672)	(19.666.896)
Vergi	(1.583.609)	(4.839.098)
Finansal gelir	(8.796.400)	(2.454.173)
Finansal gider	24.916.684	38.637.981
Amortisman	6.934.336	6.237.686
Kıdem tazminatı karşılığı	1.862.233	428.437
İzin gider karşılığı	619.170	505.827
FVAÖK	16.989.742	18.849.764

.....