

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2016 DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE BİLANÇOLAR.....	1-2
KONSOLİDE 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 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar		243.301.569	223.822.965
Nakit ve nakit benzerleri	3	991.383	7.177.720
Ticari alacaklar		95.850.894	81.052.856
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	21	2.634.725	2.225.082
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	93.216.169	78.827.774
Diğer alacaklar		3.452.146	3.763.297
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	3.452.146	3.763.297
Stoklar	6	120.815.463	105.264.234
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	19	444.670	398.612
Peşin ödenmiş giderler	8	19.960.601	23.858.053
Diğer dönen varlıklar	7	1.786.412	2.308.193
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	10	426.200	566.200
Toplam dönen varlıklar		243.727.769	224.389.165
Duran varlıklar		184.217.401	180.305.825
Ticari alacaklar		450.924	828.995
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	450.924	828.995
Diğer alacaklar		451.517	387.324
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	451.517	387.324
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	9	9.469.958	9.469.958
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	11	55.567	56.476
Maddi duran varlıklar	12	148.457.462	147.336.781
Maddi olmayan duran varlıklar		22.322.752	20.943.216
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	13	22.322.752	20.943.216
Peşin ödenmiş giderler	8	16.211	16.213
Ertelenmiş vergi varlığı	19	2.993.010	1.266.862
Toplam varlıklar		427.945.170	404.694.990

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2016 VE 31 ARALIK 2015 TARİHLİ KONSOLİDE BİLANÇOLAR

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

	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler		287.413.212	254.708.861
Kısa vadeli borçlanmalar	14	88.737.203	59.645.357
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	14	38.653.401	34.147.189
Ticari borçlar		129.246.990	126.184.832
- İlişkili taraflara ticari borçlar	21	70.349	-
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	129.176.641	126.184.832
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	16	5.321.513	4.766.784
Diğer borçlar		1.793.195	475.797
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	1.793.195	475.545
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	252
Ertelenmiş gelirler	8	17.898.279	23.418.945
Kısa vadeli karşılıklar		4.438.950	4.907.687
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	16	2.136.654	2.927.508
- Borç karşılıkları	15	2.302.296	1.980.179
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	7	1.323.681	1.162.270
Uzun vadeli yükümlülükler		114.008.539	114.188.476
Uzun vadeli borçlanmalar	14	107.819.454	109.547.560
Diğer borçlar		856.312	588.998
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	5	856.312	588.998
Uzun vadeli karşılıklar		5.293.813	3.323.010
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	16	4.360.860	2.950.900
- Diğer uzun vadeli borç karşılıkları	15	932.953	372.110
Ertelenmiş gelirler	8	38.960	116.720
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	19	-	612.188
Özkaynaklar		26.523.419	35.797.653
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		26.523.419	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		43.940.830	45.166.056
- Kıdem tazminatı karşılığı yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıpları		403.631	1.518.839
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	607.177	607.177
Geçmiş yıllar zararları		(55.184.543)	(28.677.323)
Net dönem zararı		(8.159.026)	(27.732.446)
Toplam kaynaklar		427.945.170	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 EYLÜL 2016 VE 2015 DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

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

Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Hasılat	313.567.775	117.933.887	274.936.115	103.011.126
Satışların maliyeti (-)	(201.469.734)	(75.123.196)	(177.014.482)	(65.161.196)
Brüt kar	112.098.041	42.810.691	97.921.633	37.849.930
Genel yönetim giderleri (-)	(21.383.486)	(6.615.948)	(15.946.888)	(6.477.920)
Pazarlama giderleri (-)	(66.637.792)	(21.968.558)	(59.393.727)	(18.919.740)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	(3.089.388)	(1.056.879)	(1.723.381)	(666.502)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.017.005	2.946.830	12.275.190	4.610.844
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(9.692.214)	(2.193.352)	(6.877.380)	(1.953.864)
Esas faaliyet karı	21.312.166	13.922.784	26.255.447	14.442.748
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	530.892	330.000	30.816	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler	(16.271)	-	(207.869)	(42.168)
Finansman gelirleri/(giderleri) öncesi faaliyet karı	21.826.787	14.252.784	26.078.394	14.400.580
Finansman gelirleri	11.552.108	2.755.708	2.730.652	276.479
Finansman giderleri (-)	(43.597.455)	(18.680.771)	(71.426.925)	(32.788.944)
Vergi öncesi zarar	(10.218.560)	(1.672.279)	(42.617.879)	(18.111.885)
Vergi gideri:				
Dönem vergi gideri	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	19 2.059.534	475.925	8.400.528	3.561.430
Dönem zararı	(8.159.026)	(1.196.354)	(34.217.351)	(14.550.455)
Dönem karının dağılımı:				
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	(8.159.026)	(1.196.354)	(34.217.351)	(14.550.455)
Pay başına kayıp	20 (0,00039)	(0,00006)	(0,00164)	(0,00070)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2015	
Dönem zararı	(8.159.026)	(1.196.354)	(34.217.351)	(14.550.455)	
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar	(1.115.208)	(703.282)	365.458	776.045	
Kıdem tazminatı karşılığı yeniden değerlendirme ve ölçüm kayıpları	16	(1.394.010)	(879.102)	422.104	935.338
Ertelenmiş vergi etkisi	19	278.802	175.820	(56.646)	(159.293)
Toplam kapsamlı gider	(9.274.234)	(1.899.636)	(33.851.893)	(13.774.410)	
Toplam kapsamlı giderin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-		
Ana ortaklık payları	(9.274.234)	(1.899.636)	(33.851.893)	(13.774.410)	

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 itibarıyla 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	-	-	-	-	-	(360.556)	360.556	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	365.458	-	-	(34.217.351)	(33.851.893)	(33.851.893)
30 Eylül 2015 itibarıyla bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	1.826.673	33.645.958	(29.227.261)	(34.217.351)	17.550.546	17.550.546
1 Ocak 2016 itibarıyla 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	-	-	-	-	-	(1.225.226)	1.225.226	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	(1.115.208)	-	-	(8.159.026)	(9.274.234)	(9.274.234)
30 Eylül 2016 itibarıyla bakiyeler	50.000.000	282.945	(5.367.595)	607.177	403.631	43.940.830	(55.184.543)	(8.159.026)	26.523.419	26.523.419

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

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

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2015
Dönem zararı		(8.159.026)	(34.217.351)
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		42.720.610	70.194.132
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	12,13	10.153.219	8.898.593
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	16	1.624.638	642.655
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.224.725	696.415
Kar (zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler		(341.765)	349.800
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(76.055)	(192.946)
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	459.533
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	86.451
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri			(1.176.998)
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	19	(2.059.534)	(8.400.528)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(147.655)	134.885
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		20.655.457	13.219.442
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		-	(175.642)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		11.687.580	55.652.472
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(23.166.007)	(3.105.620)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(13.934.269)	(20.347.556)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(208.744)	(1.472.418)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(15.551.229)	(11.123.320)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		3.897.454	(3.170.115)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		522.691	327.167
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		2.991.809	27.300.120
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		554.729	3.126.820
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		4.159.978	(1.591.271)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		-	119.214
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		(5.598.426)	3.725.739
Faaliyetlerden yaratılan nakit akışları		11.395.577	32.871.161
Vergi iadeleri (ödemeleri)		-	(127.249)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	16	(2.399.542)	(1.155.596)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		(2.343.506)	(450.579)
A. İşletme faaliyetlerinden yaratılan net nakit		6.652.529	31.137.737
Alınan faiz		11.873	175.642
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(12.653.436)	(11.089.972)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		287.655	242.150
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(12.353.908)	(10.672.180)
Ödenen faiz		(20.667.330)	(13.219.442)
Kredilerden nakit girişleri		171.839.548	166.306.683
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(151.657.176)	(182.495.984)
Finansal kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		-	(784.467)
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(484.958)	(30.193.210)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(6.186.337)	(9.727.653)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	7.177.720	19.212.856
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	991.383	9.485.203

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Doğtaş Pazarlama'nın Türkiye genelinde bütün şubeleri kapatılmıştır (2015 - Yoktur).

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

2013 yılı içerisinde Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi 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 EYLÜL 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 08 Kasım 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Pay sahibi	30 Eylül 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı 209.069.767 TL'dir ancak sermayenin 159.069.767 TL tutarındaki kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.332 kişidir (31 Aralık 2015: 1.355).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bağlı ortaklıklar ve Grup tarafından sahip olunan doğrudan ve dolaylı pay oranları gösterilmiştir:

Bağlı ortaklık	30 Eylül 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 itibarıyla 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 Eylül 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 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla özet konsolide bilançosunu 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançosu ile; 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 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 asması, 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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 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 kavuşturmaktadır.
 - 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 şuanda 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 EYLÜL 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 özellikle 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Nakit	237.395	39.381
Banka		
- Vadesiz mevduat	652.718	1.303.097
- Vadeli mevduat	-	5.800.000
Kredi kartı alacakları	101.270	35.242
	991.383	7.177.720

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

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Nakit ve nakit benzerleri	991.383	7.177.720	9.485.203	19.212.856

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ticari alacaklar ve borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

Kısa vadeli ticari alacaklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	83.861.296	77.152.213
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 21)</i>	2.634.725	2.225.082
- <i>Diğer</i>	81.226.571	74.927.131
Alacak senetleri	12.687.557	4.611.838
Şüpheli ticari alacaklar	18.278.760	18.412.558
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(18.278.760)	(18.412.558)
Alacak reeskontu (-)	(697.959)	(711.195)
	95.850.894	81.052.856

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama vadesi 2 aydan kısadır (31 Aralık 2015: 2 aydan kısa), vadesi gelmeyen alacaklarına ilişkin uygulanan reeskont oranı %8,17'tür (31 Aralık 2015: %10,85).

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

	2016	2015
1 Ocak itibarıyla	(18.412.558)	(16.863.193)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	(586.914)
Konusu kalmayan karşılıklar	133.798	127.381
30 Eylül itibarıyla	(18.278.760)	(17.322.726)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 itibarıyla uzun vadeli ticari alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Uzun vadeli ticari alacaklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alacak senetleri	514.675	955.565
Alacak reeskontu (-)	(63.751)	(126.570)
	450.924	828.995
Kısa vadeli ticari borçlar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	71.099.008	104.326.723
- İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 21)	70.349	-
- Diğer	71.028.659	104.326.723
Borç senetleri	61.286.554	23.132.980
Borç reeskontu (-)	(3.138.572)	(1.274.871)
	129.246.990	126.184.832

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 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 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	2.344.689	1.230.721
Vergi dairesinden alacaklar	1.087.612	782.195
Personelden alacaklar	19.845	238.253
Diğer	-	1.512.128
	3.452.146	3.763.297
Uzun vadeli diğer alacaklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	451.517	387.324
Kısa vadeli diğer borçlar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.788.407	470.650
Diğer borçlar	4.788	5.147
- İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar	-	252
- Diğer	4.788	4.895
	1.793.195	475.797

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan depozito ve teminatlar	856.312	588.998

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	45.325.710	39.731.250
Yarı mamuller	40.844.991	25.254.711
Mamuller	16.910.263	26.172.833
Ticari mallar	17.368.741	13.524.538
Yoldaki mallar	365.758	580.902
	120.815.463	105.264.234

DİPNOT 7 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Diğer Katma Değer Vergisi ("KDV")	1.273.119	1.076.621
Devreden KDV	9.153	784.465
İş avansları	182.750	442.106
Diğer	321.390	5.001
	1.786.412	2.308.193

Diğer kısa vadeli yükümlülükler:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Tecil terkin KDV	1.275.771	1.076.621
Diğer	47.910	85.649
	1.323.681	1.162.270

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen sipariş avansları	12.309.395	13.691.955
Gelecek aylara ait giderler	7.651.206	10.166.098
	19.960.601	23.858.053

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan sipariş avansları	11.516.403	14.433.245
Ertelenen gelirler	6.381.876	8.985.700
	17.898.279	23.418.945

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Gelecek yıllara ait gelirler	38.960	116.720

DİPNOT 9 – SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR

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

	İştirak oranı (%)	30 Eylül 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 değerinin hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle gerçeğe uygun değerinin 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 EYLÜL 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 itibarıyla	566.200	866.200
Transferler/alışlar	-	-
Çıkışlar	(140.000)	(300.000)
30 Eylül itibarıyla	426.200	566.200

30 Eylül 2016 itibarıyla 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maliyeti 60.600 TL ve birikmiş amortismanı 5.033 TL olan yatırım amaçlı gayrimenkul mevcuttur. Dönem amortisman gideri 909 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	Transfer	30 Eylül 2016
Maliyet:					
Arsalar	31.773.097	-	-	-	31.773.097
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	61.241.460	417.000	-	-	61.658.460
Makine, tesis ve cihazlar	74.767.138	341.574	(18.052)	824.398	75.915.058
Motorlu taşıtlar	1.949.995	-	(463.200)	-	1.486.795
Döşeme ve demirbaşlar	39.723.063	2.904.137	-	-	42.627.200
Özel maliyetler	23.200.172	2.904.008	-	-	26.104.180
Yapılmakta olan yatırımlar	5.518.949	3.526.614	-	(824.398)	8.221.165
	238.173.874	10.093.333	(481.252)	-	247.785.955
Birikmiş amortisman:					
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(15.858.191)	(820.963)	-	-	(16.679.154)
Makine, tesis ve cihazlar	(42.601.507)	(1.342.185)	18.052	-	(43.925.640)
Motorlu taşıtlar	(1.980.538)	(49.965)	463.200	-	(1.567.303)
Döşeme ve demirbaşlar	(23.120.052)	(3.375.613)	-	-	(26.495.665)
Özel maliyetler	(7.276.805)	(3.383.926)	-	-	(10.660.731)
	(90.837.093)	(8.972.652)	481.252	-	(99.328.493)
Net defter değeri	147.336.781				148.457.462

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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	177.437	(1.355.912)	74.222.982
Motorlu taşıtlar	1.972.996	-	(23.001)	1.949.995
Döşeme ve demirbaşlar	34.035.136	3.739.977	(7.501)	37.767.612
Özel maliyetler	17.196.496	2.272.661	-	19.469.157
Yapılmakta olan yatırımlar	1.788.765	3.693.081	-	5.481.846
	209.201.271	9.883.156	(1.386.414)	217.698.013
Birikmiş amortismanlar:				
Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	(14.344.095)	(1.014.833)	-	(15.358.928)
Makine, tesis ve cihazlar	(41.787.272)	(1.165.020)	1.287.341	(41.664.952)
Motorlu taşıtlar	(1.696.204)	(239.877)	18.023	(1.918.059)
Döşeme ve demirbaşlar	(18.740.206)	-	4.016	(21.982.736)
Özel maliyetler	(3.944.520)	(2.489.597)	-	(6.434.117)
	(80.512.297)	(8.155.873)	1.309.379	(87.358.791)
Net defter değeri	128.688.974			130.339.222

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 Eylül 2016
Maliyet:			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	9.908.652	2.560.103	12.468.755
	27.438.652	2.560.103	29.998.755
Birikmiş itfa payları:			
Haklar	(6.495.436)	(1.180.567)	(7.676.003)
	(6.495.436)	(1.180.567)	(7.676.003)
Net defter değeri	20.943.216		22.322.752

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2015
Maliyet:			
Marka değeri	17.530.000	-	17.530.000
Haklar	8.441.899	1.207.725	9.649.624
	25.971.899	1.207.725	27.179.624
Birikmiş itfa payları:			
Haklar	(5.485.203)	(742.720)	(6.227.923)
	(5.485.203)	(742.720)	(6.227.923)
Net defter değeri	20.486.696		20.951.701

DİPNOT 14 - BORÇLANMALAR

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla borçlanmaların detayları aşağıda sunulmuştur:

		30 Eylül 2016	
	Ağırlıklı yıllık faiz oranı	Orijinal tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli borçlanmalar:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	15.856.933	53.291.980
TL krediler	%13,75 - %15,80	35.445.223	35.445.223
			88.737.203
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	11.501.250	38.653.401
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			38.653.401
Uzun vadeli borçlanmalar:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	32.081.485	107.819.454
Toplam borçlanmalar			235.210.058

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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		TL karşılığı
	Ağırlıklı yıllık faiz oranı	Orijinal tutarı	
Kısa vadeli borçlanmalar:			
Avro krediler	%0,75 - %5,52	18.469.314	58.688.091
TL krediler	-	957.266	957.266
			59.645.357
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
TL krediler	%0,75 - %5,52	10.746.220	34.147.189
Toplam kısa vadeli borçlanmalar			93.792.546
Uzun vadeli borçlanmalar:			
TL krediler	%0,75 - %5,52	34.474.937	109.547.560
Toplam borçlanmalar			203.340.106

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
3 aya kadar	41.214.538	65.777.610
3-12 ay arası	86.176.066	28.014.936
1-5 yıl arası	107.819.454	109.547.560
	235.210.058	203.340.106

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

Kısa vadeli karşılıklar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	1.768.468	1.104.586
Dava karşılığı	430.678	483.198
Diğer	103.150	392.395
	2.302.296	1.980.179

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti gider karşılığı	932.953	372.110

Koşullu varlık ve yükümlülükler;

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

Verilen teminatlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen ipotekler	117.869.825	244.932.000
Alıcılara verilen teminat mektupları	2.227.753	4.152.854
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları	1.010.053	131.141.259
Satıcılara verilen teminat mektupları	326.751	735.275
Mahkemelere verilen teminat mektupları	320.667	493.379
	121.755.049	381.454.767

Alınan teminatlar	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Bayilerden alınan teminat mektupları	61.449.170	62.079.935
Alınan kefaletler	-	18.875.000
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	17.360.000	16.220.000
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	8.355.266	7.980.776
	87.164.436	105.155.711

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	121.755.049	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 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla 48.422.501 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 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Bir yıl içerisinde	50.000	650.000

Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla iptal edilemeyecek operasyonel kiralama faaliyetleriyle ilgili olarak 650.000 TL (1 Ocak - 30 Eylül 2015: 1.277.386 TL) tutarında gider konsolide gelir tablosuna kaydedilmiştir.

DİPNOT 16 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Personele borçlar	3.671.106	2.931.099
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	1.205.737	1.059.623
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	444.670	776.062
	5.321.513	4.766.784

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kullanılmamış izin karşılığı	2.136.654	2.927.508
	2.136.654	2.927.508

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kıdem tazminatı karşılığı	4.360.860	2.950.900
	4.360.860	2.950.900

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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: 4.092,53 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 Eylül 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 Eylül 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	1.084.281	226.028
Hizmet maliyeti	1.331.211	416.627
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	1.394.010	(422.104)
Ödenen tazminatlar	(2.399.542)	(1.155.596)
30 Eylül itibarıyla	4.360.860	2.832.083

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, bu indirime 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 Eylül 2016 tarihi itibarıyla yapılmış harcamalar üzerinden 2.676.528 TL tutarında ertelenmiş vergi aktifini kayıtlarına almıştır (31 Aralık 2015: 932.968 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 EYLÜL 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 yükseltilmiş ardından da 16 Haziran 2014 tarih ve 8591 sayılı Türk Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edilerek 350.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla 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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sermayeyi temsil eden imtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

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

	30 Eylül 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 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Cari dönem yasal vergi karşılığı (-)		
- sürdürülen faaliyetler	-	-
- durdurulan faaliyetler	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri		
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen	2.059.534	8.400.528
- sürdürülen faaliyetler	2.059.534	8.400.528
- durdurulan faaliyetler	-	-
Diğer kapsamlı gelir/(gidere) yansıtılan	278.802	(56.646)
- sürdürülen faaliyetler	278.802	(56.646)
- durdurulan faaliyetler	-	-
Toplam vergi (gideri) / (geliri)	2.338.336	8.343.882

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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 itibarıyla 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 EYLÜL 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)

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

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

	Toplam geçici farklar		Ertelemiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ertelemiş vergi varlıkları:				
Yatırım teşvik indirimi	13.382.640	13.382.640	2.676.528	2.676.528
Şüpheli alacak karşılığı	9.913.566	9.177.020	1.982.713	1.835.404
İzin karşılığı	2.136.654	2.927.508	427.331	585.502
Stoklar	12.283.303	3.333.670	2.456.661	666.734
Alacak reeskontu	761.710	837.765	152.342	167.553
Kıdem tazminatı karşılığı	4.360.860	2.950.900	872.172	590.180
Garanti karşılıkları	2.701.421	1.476.695	540.284	295.339
Dava karşılığı	430.678	483.198	86.136	96.639
Geçmiş yıl zararları	70.610.680	54.610.680	14.122.136	10.922.136
			23.316.303	17.836.015
Ertelemiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki fark	(55.496.012)	(79.298.475)	(15.804.470)	(15.859.695)
Dönemsellik düzeltmeleri	(20.341.185)	(4.863.084)	(4.068.237)	(972.617)
Diğer	(2.252.930)	(1.745.146)	(450.586)	(349.029)
			(20.323.293)	(17.181.341)
Ertelemiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			2.993.010	654.674

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Vergi öncesi zarar	(10.218.560)	(42.617.879)
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gideri	2.043.712	8.523.576
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(334.839)	(123.048)
Diğer	350.661	-
Vergi (gideri)/geliri	2.059.534	8.400.528

Ertelenmiş vergi (yükümlülük)/varlıklarının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2016	2015
1 Ocak	654.674	(4.763.743)
Kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilen	2.059.534	8.400.528
Diğer kapsamlı gelir ile ilişkilendirilen	278.802	(56.646)
30 Eylül	2.993.010	3.580.139

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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara dönemde 1 Kuruş nominal değerden hesaplanan bin pay başına 0,39 TL (30 Eylül 2015: 1,64 TL) dönem kaybı isabet etmiştir.

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Ana ortaklık hissedarlarına ait net dönem zararı	(8.159.026)	(34.217.351)
Dönem boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	20.903.445.487	20.903.445.487
Pay başına kazanç	(0,00039)	(0,00164)

DİPNOT 21 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğtaş Germany Gmbh	1.273.386	249.633
Doğtaş Bulgaria Eood	466.807	434.307
Doğtaş Holland B.V.	462.550	295.645
International Furniture B.V.	109.713	-
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	-	1.036.921
Şahıs ortaklar	278.908	108.447
Diğer ilişkili taraflar	43.361	100.129
	2.634.725	2.225.082

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	69.486	-
Şahıs ortaklar	252	-
Diğer ilişkili taraflar	611	-
	70.349	-

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 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 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	226.683	-	5.722.095	4.759.834
Doğtaş Germany Gmbh	789.262	232.438	315.794	88.555
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	-	-	197	-
Diğer	39.617	16.693	47.655	10.761
	1.055.562	249.131	6.085.741	4.859.150

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

İlişkili taraflardan alınan hizmetler	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Doğan Kent Elektrik Enerjisi Toptan Satış A.Ş.	2.616.051	2.616.051	2.052.136	1.914.058
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	386.108	31.500	120.290	18.290
Doğan Çiftlik Tarım Hayvancılık Gıda San.ve Tic. A.Ş.	5.094	2.320	17.672	17.672
Diğer	4.941	-	-	-
	3.012.194	2.649.871	2.190.098	1.950.020

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2016	1 Temmuz - 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015
Yönetim kurulu ve üst düzey yöneticilere ödenen ücretler	4.042.112	1.967.417	2.825.300	1.737.150

30 Eylül 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 Eylül 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 EYLÜL 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 yönetme prensibi çerçevesinde, faiz doğuran varlıklarını kısa vadeli yatırım araçlarında değerlendirmektedir.

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
<u>Sabit faizli finansal araçlar</u>		
Finansal yükümlülükler	169.833.795	132.948.881
<u>Değişken faizli finansal araçlar</u>		
Finansal yükümlülükler	65.376.263	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 EYLÜL 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 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerdeki toplam ihracat ve ithalat tutarlarının TL karşılıklarını gösteren tablo aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Toplam ihracat tutarı	28.595.251	34.024.433
Toplam ithalat tutarı	11.318.623	11.315.998

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 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	28.312.192	23.949.941
Yükümlülükler	(200.448.661)	(210.422.315)
Net yabancı para pozisyonu	(172.136.469)	(186.472.374)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 Eylül 2016		Döviz pozisyonu tablosu			
		TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1.	Ticari alacaklar	28.116.845	1.294.160	7.212.471	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	195.347	41.247	21.356	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	28.312.192	1.335.407	7.233.827	-
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)	28.312.192	1.335.407	7.233.827	-
10.	Ticari borçlar	(683.825)	(75.923)	(135.791)	-
11.	Finansal yükümlülükler	(91.945.381)	-	(27.358.183)	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(92.629.206)	(75.923)	(27.493.974)	-
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	(107.819.455)	-	(32.081.485)	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(107.819.455)	-	(32.081.485)	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	(200.448.661)	(75.923)	(59.575.459)	-
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)	(172.136.469)	1.259.484	(52.341.632)	-
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (=1+2a+3+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(172.136.469)	1.259.484	(52.341.632)	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değer	-	-	-	-
23.	İhracat	28.595.251	2.412.101	6.679.848	-
24.	İthalat	11.318.623	764.381	2.814.360	-

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
ABD Doları	2,9959	2,9076
Avro	3,3608	3,1776

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 EYLÜL 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)

		Döviz pozisyonu tablosu			
		TL karşılığı			
		(fonksiyonel	ABD Doları	Avro	Diğer
31 Aralık 2015		para birimi)			
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 Eylül 2016 itibarıyla 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 377.329 TL daha yüksek/düşük olacaktı (31 Aralık 2015: 401.482 TL daha yüksek/düşük).

30 Eylül 2016 itibarıyla 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 17.590.976 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 EYLÜL 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 EYLÜL 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 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Net dönem zararı	(8.159.026)	(34.217.351)
Vergi	(2.059.534)	(8.400.528)
Finansal gelir	(11.552.108)	(2.730.652)
Finansal gider	43.597.455	71.426.925
Amortisman	10.153.219	8.898.593
Kıdem tazminatı karşılığı	2.415.492	642.655
İzin gider karşılığı	(790.854)	422.042
Tek seferlik giderler/(gelirler)	-	1.384.724
FVAÖK	33.604.644	37.426.408