

# DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

## Faaliyet Raporu (Konsolide)

### 2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

**Özet Bilgi**  
Faaliyet Raporu

|                           |                                                                    |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Bağımsız Denetim Kuruluşu | GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş. |
| Denetim Türü              | Sınırlı                                                            |
| Denetim Sonucu            | Şartlı                                                             |

### ARA DÖNEM FAALİYET RAPORU UYGUNLUĞU HAKKINDA

### SINIRLI DENETİM RAPORU

#### Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

#### Yönetim Kurulu' na

**Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (Şirket) ve Bağlı Ortaklığının** (hepsi birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan altı aylık ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin ilgili ara dönem için düzenlenen sınırlı bağımsız denetim raporu ile tutarlı olup olmadığının sınırlı denetimini yapmakla görevlendirilmiş bulunuyoruz. Söz konusu ara dönem faaliyet raporu Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin sorumluluğundadır. Sınırlı denetim yapan kuruluş olarak üzerimize düşen sorumluluk, ara dönem faaliyet raporunda yer alan konsolide finansal bilgilerin, sınırlı bağımsız denetimden geçmiş ve 19 Ağustos 2020 tarihli sınırlı bağımsız denetim raporuna konu olan ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

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. Sınırlı denetimimiz, ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin sınırlı denetimden geçmiş ara dönem finansal tablolar ve açıklayıcı notlar ile tutarlı olup olmadığına ilişkin incelemeyi kapsamaktadır. 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

#### Sınırlı Olumlu Görüş

Sınırlı denetimimiz sonucunda, *Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı* bölümünde belirtilen konuların muhtemel etkileri hariç olmak üzere ilişikteki ara dönem faaliyet raporunda yer alan finansal bilgiler, Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin sınırlı denetimden geçmiş 19 Ağustos 2020 tarihli ara dönem konsolide finansal tablolar ve açıklayıcı notlarında verilen bilgiler ile, tüm önemli yönleriyle, tutarlı olmadığına dair herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

## Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı

Grup'un 01/01/2020-30/06/2020 hesap dönemine ilişkin tam set finansal tabloları hakkındaki 19 Mart 2020 tarihli denetçi raporumuzun *Sınırlı Olumlu Görüşün Dayanağı* bölümünde açıklandığı üzere;

Grup'un faaliyetleri sonucunda oluşan ve vadeleri yüz seksen gün ve daha fazlasını önemli ölçüde geçmiş 32.043.987 TL ticari alacak bakiyesi bulunmaktadır. Ayrıca Grup yönetimi 1 Ocak- 30 Haziran 2020 döneminde, yabancı para cinsinden olan bu ticari alacaklarının Türk Lira'sına çeviriminden dolayı, diğer faaliyet gelirleri hesabında 4.325.246 TL'lik kur farkı geliri muhasebeleştirmiştir. Söz konusu alacak tutarlarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına dair yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir. Buna bağlı olarak, bu tutarlara ilişkin herhangi bir düzeltmenin gerekip gerekmediği tespit edilememiştir.

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda 2017 yılı içerisinde satışlarından iade almış olduğu 27.293.705 TL tutarında hareketsiz stokları bulunmaktadır. Söz konusu hareketsiz stokların tutarında herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığına yönelik yeterli düzeyde sınırlı denetim prosedürleri uygulanamamıştır. Buna bağlı olarak, bu tutarın geri kazanılabilirliğine ilişkin herhangi bir düzeltmenin gerekip gerekmediği tespit edilememiştir.

Vergi kanunlarına göre şirketler herhangi bir yılda oluşan mali zararlarını, zararın oluştuğu yılı izleyen beş hesap dönemi içinde oluşacak vergiye tabi kardan mahsup etme imkânına sahiptir. Grup mali zararlarına ilişkin olarak 36.845.680 TL tutarında ertelenmiş vergi varlığını muhasebeleştirmiş bulunmaktadır. Grup'un 36.845.680 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığının realize olması Grup'un gelecek yıllarda mali kar elde etmesine bağlıdır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarından, Doğtaş Holland B.V., Doğtaş Bulgaria Eood ve Doğtaş Germany GmbH, Grup yönetimi tarafından konsolide finansal bilgiler açısından önemlilik teşkil etmeyen bağlı ortaklıklar olarak değerlendirilmiş ve özet konsolide finansal bilgilerde finansal varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla maliyet değerlerinden muhasebeleştirilen 9.469.958 TL tutarındaki finansal varlıkların sınırlı ölçüde faaliyet göstermesi ve toplam net varlık değerlerinin karşılıksız kalması sebebiyle, TFRS 9 "Finansal Araçlar" Standardı uyarınca söz konusu finansal varlıkların taşınan değerlerinin tamamı için 1 Ocak 2018 tarihli konsolide açılış bilançosunda 9.469.958 TL değer düşüklüğü karşılığı ayrılması gerekmektedir. Buna bağlı olarak Grup, ilgili değer düşüklüğü karşılığını özet konsolide finansal tablolarında muhasebeleştirmiş olsaydı, Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla finansal varlıkları 9.469.958 TL daha az ve geçmiş yıllar zararları ise 9.469.958 TL daha yüksek olacaktı.

**GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.**

**An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL**

**Metin Etkin**

**Sorumlu Denetçi**

**İstanbul, 19 Ağustos 2020**

## Faaliyet Raporu

Finansal Tablo Niteliği

Konsolide

İlgili Şirketler

İlgili Fonlar

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| <b>Faaliyet Raporu</b>                              |            |
| Yapılan Açıklama Düzeltme mi?                       | Hayır (No) |
| Konuya İlişkin Daha Önce Yapılan Açıklamanın Tarihi | 03.06.2020 |
| <b>Açıklamalar</b>                                  |            |

01.01.2020 -30.06.2020 Dönemi Yönetim Kurulu Faaliyet Raporudur.