

Doğtaş Kelebek Mobilya
Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2020
Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

19 Ağustos 2020

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

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

Giriş

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgi"), diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Şartlı Sonucun Dayanağı

İlişikteki özet konsolide finansal bilgilerin 12 numaralı dipnotunda açıklandığı üzere, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosunda, 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. Not 8'de görüleceği üzere, 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. Ertelenmiş vergi varlığı hesaplamasında kullanılan mali zararların yıllara göre dağılımı Not 8'de yer almaktadır.

Şirket'in bağılı ortaklıklarından, Doğtaş Holland B.V., Doğtaş Bulgaria Eood ve Doğtaş Germany GmbH, Grup yönetimi tarafından konsolide finansal bilgiler açısından önemlilik teşkil etmeyen bağılı 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 bağılı 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.

Şartlı Sonuç

Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı paragrafında belirtilen hususların ara dönem özet konsolide finansal bilgilerde gerektirebileceği düzeltmeler hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Dikkat çekilen hususlar

Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimine ilişkin sonucumuzu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekmek isteriz.

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren hesap döneminde özkaynakları (23.499.824) TL'dir. Grup'un işletmenin sürekliliği ile ilgili Dipnot 2.2.'deki açıklamasına dikkat çekmek isteriz. Bu husus tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

İstanbul, 19 Ağustos 2020
Metin Etkin
Sorumlu Denetçi

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	
Dipnot 1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu	7-8
Dipnot 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar	9-15
Dipnot 3 Nakit ve nakit benzerleri	16
Dipnot 4 Finansal borçlanmalar	16-18
Dipnot 5 İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar	18-19
Dipnot 6 Maddi duran varlıklar	20-21
Dipnot 7 Karşılıklar, taahhütler ve şarta bağlı varlık ve yükümlülükler	22-23
Dipnot 8 Vergi varlık ve yükümlükler	24-27
Dipnot 9 Niteliklerine göre giderler	27-28
Dipnot 10 Esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler	28
Dipnot 11 Finansal gelirler ve giderler	29
Dipnot 12 Finansal risk yönetimi ve politikaları	29-34
Dipnot 13 TMS açıklama zorunluluklarına ek açıklamalar	35
Dipnot 14 Hisse başına kazanç	35
Dipnot 15 Bilanço tarihinden sonraki olaylar	35

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Varlıklar	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
Dönen varlıklar		485.079.878	434.224.410
Nakit ve nakit benzerleri	3	16.614.900	4.862.454
Ticari alacaklar		165.367.091	146.390.726
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	1.915.456	1.573.217
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		163.451.635	144.817.509
Diğer alacaklar		6.208.255	8.283.318
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		6.208.255	8.283.318
Stoklar		253.522.757	241.944.621
Peşin ödenmiş giderler		30.162.576	27.427.524
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	8	584.084	684.941
Diğer dönen varlıklar		12.620.215	4.630.826
		485.079.878	434.224.410
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar		--	--
Duran varlıklar		364.297.512	343.171.241
Diğer alacaklar		1.653.144	1.916.530
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.653.144	1.916.530
Finansal varlıklar		9.469.958	9.469.958
Maddi duran varlıklar	6	256.725.702	258.514.240
Kullanım Hakkı Varlıkları		53.780.157	40.424.299
Maddi olmayan duran varlıklar		21.075.913	20.630.756
Ertelenmiş Vergi Varlığı		21.592.638	12.215.458
Toplam varlıklar		849.377.390	777.395.651

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

Kaynaklar	Dipnot	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
Kısa vadeli yükümlülükler		592.460.657	509.144.675
Kısa vadeli borçlanmalar	4	29.925.312	55.005.861
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	266.357.285	146.764.530
Ticari borçlar		182.615.155	159.619.471
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		182.615.155	159.619.471
- İlişkili taraflara ticari borçlar		--	--
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		12.821.984	8.426.569
Diğer borçlar		390.189	41.654.831
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		300.814	450.656
- İlişkili taraflara diğer borçlar	5	89.375	41.204.175
Ertelenmiş gelirler		78.458.449	84.202.725
Kısa vadeli karşılıklar		21.482.866	13.416.161
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		5.398.765	4.606.796
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	7	16.084.101	8.809.365
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		409.417	54.527
Uzun vadeli yükümlülükler		280.416.557	256.262.084
Uzun vadeli borçlanmalar	4	274.220.059	248.701.726
Diğer borçlar		1.847.297	2.810.297
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.847.297	2.810.297
Ertelenmiş gelirler		--	--
Uzun vadeli karşılıklar		4.349.201	4.750.061
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	7	3.500.601	3.500.601
- Diğer uzun vadeli karşılıklar	7	848.600	1.249.460
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	8	--	--
Özkaynaklar		(23.499.824)	11.988.892
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		(23.499.824)	11.988.892
Ödenmiş sermaye		269.069.767	269.069.767
Ters birleşme sermaye farkları		(159.069.767)	(159.069.767)
Paylara ilişkin primler		9.282.945	9.282.945
Geri alınmış paylar (-)		(1.465.141)	(510.991)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		138.996.492	138.996.492
- Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları		138.766.128	138.766.128
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları		230.364	230.364
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(26.446.811)	(10.370.082)
- Riskten korunma kazanç/kayıpları		(26.446.811)	(10.370.082)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		2.061.327	1.107.177
Geçmiş yıl zararları		(237.470.799)	(171.257.862)
Net dönem karı / (zararı)		(18.457.837)	(65.258.787)
Toplam kaynaklar		849.377.390	777.395.651

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET****KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU***(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)*

		Yeniden Sınıflandırılmış		Yeniden Sınıflandırılmış	
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
		1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kar veya zarar kısmı	Dipnot				
Hasılat		344.243.944	166.969.553	302.709.442	168.185.659
Satışların maliyeti (-)		(228.496.042)	(109.581.255)	(205.011.515)	(108.544.382)
Brüt kar		115.747.902	57.388.298	97.697.927	59.641.277
Genel yönetim giderleri (-)	9	(13.166.907)	(4.744.247)	(12.409.460)	(6.703.318)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	9	(73.568.069)	(32.219.114)	(52.729.143)	(28.301.080)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	9	(3.093.098)	(1.040.959)	(1.895.589)	(1.082.953)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10	36.182.415	15.731.553	19.867.204	9.595.371
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	10	(12.185.676)	(4.393.258)	(25.045.212)	(18.456.980)
Esas faaliyet karı		49.916.567	30.722.273	25.485.727	14.692.317
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		178.256	128.090	329.775	66.572
Yatırım faaliyetlerinden giderler		-	136.677	-	-
Finansman geliri / (gideri) öncesi faaliyet karı		50.094.823	30.987.040	25.815.502	14.758.889
Finansman gelirleri	11	24.481.246	9.724.108	15.999.748	10.721.949
Finansman giderleri (-)	11	(97.876.624)	(52.606.647)	(67.265.856)	(37.265.078)
Vergi öncesi kar/ (zarar)		(23.300.555)	(11.895.499)	(25.450.606)	(11.784.240)
Vergi geliri / (gideri)		4.842.718	858.331	5.520.720	2.489.553
- Dönem vergi gelir / (gideri)		-	553.475	-	828.007
- Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	8	4.842.718	304.856	5.520.720	1.661.546
Net dönem karı/ (zararı)		(18.457.837)	(11.037.168)	(19.929.886)	(9.294.687)
Ana ortaklık hissedarlarına ait pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,007)	(0,0004)	(0,0007)	(0,0003)
Ana ortaklık hissedarlarına ait sulandırılmış pay başına kazanç (tam Kuruş)	14	(0,007)	(0,0004)	(0,0007)	(0,0003)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019
Net dönem karı/ (zararı)	(18.457.837)	(11.037.168)	(19.929.886)	(9.294.687)
Diğer kapsamlı gelir / (gider):				
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar				
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışları	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	-	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/(Zararda) Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler	-	-	-	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar	(16.076.729)	(6.672.731)	(5.987.384)	(3.051.721)
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar	-	-	-	-
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	(20.611.191)	(8.554.783)	(7.676.133)	(3.912.462)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	4.534.462	1.882.052	1.688.749	860.741
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	4.534.462	1.882.052	1.688.749	860.741
Diğer kapsamlı gelir/gider, vergi sonrası	(16.076.729)	(6.672.731)	(5.987.384)	(3.051.721)
Toplam kapsamlı gelir	(34.534.566)	(17.709.899)	(25.917.270)	(12.346.408)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI 30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

				Kar veya zarara yeniden sınıflanmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş karlar / (zararlar)		
Sermaye	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Geri Alınmış Paylar	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/ Kayıpları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararı	Net dönem zararı	Özkaynaklar	
1 Ocak 2019 bakiyesi	50.000.000	282.945	(510.991)	1.197.906	115.492.865	-	1.107.177	(82.038.854)	(89.219.008)	(3.687.960)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(89.219.008)	89.219.008	-
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	60.000.000	9.000.000	-	-	-	-	-	-	-	69.000.000
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(5.987.384)	-	-	(19.929.886)	(25.917.270)
30 Haziran 2019 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	1.197.906	115.492.865	(5.987.384)	1.107.177	(171.257.862)	(19.929.886)	39.394.770
1 Ocak 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(510.991)	230.364	138.766.128	(10.370.082)	1.107.177	(171.257.862)	(65.258.787)	11.988.892
Transferler	-	-	-	-	-	-	954.150	(66.212.937)	65.258.787	-
Geri Alınmış Paylar	-	-	(954.150)	-	-	-	-	-	-	(954.150)
Amortisman transferi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/ (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	(16.076.729)	-	-	(18.457.837)	(34.534.566)
30 Haziran 2020 bakiyesi	110.000.000	9.282.945	(1.465.141)	230.364	138.766.128	(26.446.811)	2.061.327	(237.470.799)	(18.457.837)	(23.499.824)

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak -	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak -
	Dipnot	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Net dönem karı/ (zararı)		(18.457.837)	(19.929.886)
Net dönem karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		83.852.391	53.987.959
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		30.142.352	15.482.492
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		70.537	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		791.969	17.275
Diğer karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		8.747.830	671.718
Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		(1.873.954)	(145.256)
Vergi (geliri)/gideri ile ilgili düzeltmeler	8	(9.377.180)	(5.520.720)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	11	37.919.717	32.710.574
-Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		38.220.567	18.777.784
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları ilişkin Düzeltmeler		(20.611.191)	(7.676.133)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(178.256)	(329.775)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler:		(16.291.909)	(68.714.356)
Ticari alacaklardaki azalış (artış)		(22.189.994)	(39.379.467)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış)		2.338.449	(2.642.094)
Stoklardaki azalış (artış)		(11.578.136)	(13.046.247)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(2.735.052)	6.216.742
Ticari borçlardaki artış (azalış)		23.055.113	13.784.356
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış		4.395.415	5.319.518
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış)		(1.112.842)	(25.580.483)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış azalış		(5.744.276)	(6.586.304)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(2.720.586)	(6.800.377)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan akışları		49.102.645	(34.656.283)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler		-	-
Ödenen vergiler		-	-
Ödenen Faiz		(59.429)	-
A. İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit akışları		49.043.216	(34.656.283)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	6	(18.380.155)	(7.148.538)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		1.260.952	819.533
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(17.119.203)	(6.329.005)
Ödenen faiz		(33.183.328)	(22.045.411)
Sermaye artırımından sağlanan nakit		-	60.000.000
Hisse senedi ihraç primlerinden sağlanan nakit		-	9.000.000
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(954.150)	-
Kredilerden nakit girişleri	4	244.978.750	113.209.069
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	4	(187.055.205)	(120.224.702)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.842.834)	-
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		(41.114.800)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(20.171.567)	39.938.956
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (A+B+C)		11.752.446	(1.046.332)
D. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	4.862.454	3.566.888
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (A+B+C+D)	3	16.614.900	2.520.556

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

2013 yılı içerisinde Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş.’nin 31 Aralık 2013 tarihinde tespit edilen aktif ve pasifinin bir bütün halinde, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 136. maddesi ve birleşme ile ilgili diğer maddeleri, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 18.

19. ve 20. madde hükümleri, Sermaye Piyasası Kanunu ve Sermaye Piyasası Kurulu’nun Seri I, No. 31 sayılı Birleşme İşlemlerine İlişkin Esaslar Tebliği hükümleri uyarınca hazırlanan 26 Nisan 2013 tarihli Uzman Kuruluş Raporu ve Sermaye Piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak hazırlanan Birleşme Sözleşmesi çerçevesinde devralınması suretiyle birleşme işlemi gerçekleşmiş olup birleşme işlemi 21 Ekim 2013 tarihinde tescil edilmiştir ve Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin (“Şirket”) ismi Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir.

Şirket’in ana faaliyet konusu mobilya üretimi ve satışlarıdır.

Şirket’in resmi kayıtlı adresi İdealtepe Mahallesi Rıfkı Tongsir Caddesi No:107/ Küçükyaşı, Maltepe/İSTANBUL’dur.

Şirket’in üretimi Doğanlı Köyü 9. km Düzce adresinde ve İdriskoru Köyü Hacıvanez Mevkii No: 29 Biga Çanakkale adreslerinde mülkü kendisine ait olan fabrikalarda gerçekleştirilmektedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1990 yılından beri Borsa İstanbul A.Ş.’de (“BİST”) (eski adıyla “İstanbul Menkul Kıymetler Borsası”) DGKLB ismiyle işlem görmektedir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Şirket’in halka açıklık oranı %47,40’dır.

Bağlı ortaklıklar

Şirket’in bağlı ortaklığı olan 3K Mobilya Dekorasyon San. ve Tic. A.Ş. (“3K”) bünyesinde, 2006 yılından itibaren mobilya ve ticari ürün satışı yapmak üzere satış mağazaları zinciri oluşturulmuştur. Şirket, 2013 yılında bağlı ortaklığı 3K’ya ait olan mağazaları (8 adet) bayilere devretmek suretiyle kapatmıştır. Şirket’in diğer bağlı ortaklığı 2K Oturma Grupları İnşaat Taahhüt Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin üretim faaliyetleri 28 Mart 2007 tarihinden itibaren sona erdirilerek üretim imalathanesi kapatılmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklıklarından Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. (“Doğtaş Pazarlama”) 1996 yılında kurulmuş ve Türkiye genelinde açmış olduğu şubelerle Doğtaş Kelebek Mobilya ve Sanayi Ticaret A.Ş. tarafından üretilen mobilya ve kanepe gruplarının ve ticari ürünlerin satışını ve pazarlamasını yapmaktadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarı ile Doğtaş Pazarlama’nın Türkiye’de hiç bir şubesi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (DEVAMI)

Doğtaş Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	%	TL	%	TL
Halka açık kısım	47,40	127.534.884	46,80	125.927.492
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	16,82	45.250.000	17,41	46.857.392
Davut Doğan	5,96	16.047.503	5,96	16.047.503
Adnan Doğan	5,96	16.047.484	5,96	16.047.484
Şadan Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
İsmail Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
İlhan Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
Murat Doğan	5,96	16.047.474	5,96	16.047.474
	100,00	269.069.767	100,00	269.069.767

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı 269.069.767 TL’dir. (31.12.2019: 269.069.767) Ancak, sermayenin 159.069.767 TL tutarındaki kısmı Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş. ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin birleşmesi esnasında birleşme farkı olarak oluşmuştur.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket’in bağlı ortaklıkları ve bu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda sunulmaktadır:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Faaliyet konuları	Fonksiyone l para birimi	Şirket’in etkin pay oranı (%)	
				30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Doğtaş Mobilya Pazarlama Ticaret A.Ş. (“Doğtaş Pazarlama”)	Türkiye	Mobilya satış ve Pazarlaması	Türk Lirası	100	100
Doğtaş Bulgaria Eood (“Doğtaş Bulgaria”)	Bulgaristan	Mobilya satış ve Pazarlaması	Leva	100	100
Doğtaş Holland B.V. (“Doğtaş Holland”)	Hollanda	Mobilya satış ve Pazarlaması	Avro	100	100
Doğtaş Germany GmbH (“Doğtaş Germany”)	Almanya	Mobilya satış ve Pazarlaması	Avro	100	100
2K Oturma Grupları İnşaat ve Taahhüt San. ve Tic. A.Ş. (“2K”)	Türkiye	Oturma grubu satışı	Türk Lirası	100	100
3K Mobilya Dekor. San. ve Tic. A.Ş. (“3K”)	Türkiye	Mobilya dekorasyon	Türk Lirası	100	100

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 1.405 kişidir. (31 Aralık 2019: 1.330).

Şirket sermayesinin Türk Ticaret Kanunu kapsamında yeterliliğine ilişkin:

Doğ-Taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi A.Ş. ile Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin 2013 yılında birleşmesi 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.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir.

2.1 Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

a) TMS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS”) esas alınmıştır. Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 19 Ağustos 2020 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

b) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir 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 konsolide finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

c) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, arsalar, yer altı yer üstü düzenleri, binalar, makine, tesis ve cihazlar haricinde tarihsel maliyet yöntemi ile hazırlanmıştır. Tarihsel maliyet genellikle mal ve hizmet karşılığında verilen bedelin gerçeğe uygun değerine dayanır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

d) Geçerli ve raporlama para birimi

Yurtdışında kurulu olan bağlı ortaklıkları haricinde, konsolidasyona dahil edilen şirketlerin fonksiyonel para birimi Türk Lirası’dır (“TL”) ve muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup’un bağlı ortaklıklarının geçerli para birimleri Dipnot 1’de özetlenmiştir.

e) Konsolidasyon esasları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar; Şirket’in ve Dipnot 1’de verilen ve Grup’un finansal ve faaliyet politikaları üzerinde kontrol gücüne sahip olduğu bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir.

Kontrol, Şirket’in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Bu kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup’un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup’un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup’un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup’un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Kar veya zararın ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

e) Konsolidasyon esasları (devamı)

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirilmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirilmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

f) Önemli muhasebe politikalarında değişiklikler

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık konsolide finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

g) Önceki Dönem Finansal Tablolarda Yapılan Yanlışlıkların, TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar Standartı Kapsamında Düzeltilmesi

Grup, 01.01-2019-30.06.2019 Kar veya Zarar Tablosunu yeniden sınıfandırarak sunmaktadır. Detayları aşağıdaki gibidir;

-16.023.234 TL diğer gelirlerden yurtiçi satışlara tasniflenmiştir.

-28.116.355 TL mamul maliyetinden satışların maliyeti sınıfında yer alan personel giderlerine tasniflenmiştir.

-4.022.451 TL pazarlama, satış ve dağıtım giderleri sınıfında yer alan diğer giderlerden yine pazarlama, satış ve dağıtım giderleri sınıfında yer alan sigorta giderlerine tasniflenmiştir.

-51.033 TL genel yönetim giderleri sınıfında yer alan diğer giderlerden yine genel yönetim giderleri sınıfında yer alan vergi, resim ve harç giderlerine tasniflenmiştir.

-79.079 TL araştırma ve geliştirme giderleri sınıfında yer alan yemek giderlerinden yine araştırma ve geliştirme giderleri sınıfında yer alan personel giderlerine tasniflenmiştir.

-41.943 TL araştırma ve geliştirme giderleri sınıfında yer alan diğer giderlerden yine araştırma ve geliştirme giderleri sınıfında yer alan malzeme giderlerine tasniflenmiştir.

h) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Mali tabloların TMS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ve gelir ve gider kalemlerine ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren altı aylık ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde önceki yılda kullanılanlara göre değişiklik olmamıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

h) Önemli muhasebe değerlendirmesi, tahmin ve varsayımları (devamı)

• **Gerçeğe uygun değerin belirlenmesi**

Grup'un çeşitli muhasebe politikaları ve açıklamaları hem finansal hem de finansal olmayan varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin belirlenmesini gerektirmektedir. Gerçeğe uygun değerler ölçme ve/veya açıklama amacıyla aşağıdaki yöntemlerle belirlenmektedir. Uygulanabilir olması halinde, gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlarla ilgili ilave bilgiler varlık veya yükümlülüğe özgü dipnotlarda sunulmuştur.

i) Ticari ve diğer alacaklar

Ticari ve diğer alacakların gerçeğe uygun değerleri gelecekteki nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile indirgenmesiyle bulunacak değer olarak tahmin edilir. Belirli bir faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar indirgenme etkisinin önemsiz olması durumunda orijinal fatura tutarından değerlendirilir. Bu gerçeğe uygun değerler ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir.

ii) Diğer türev olmayan finansal yükümlülükler

Diğer türev olmayan finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerleri, ilk muhasebeleştirme sırasında ve açıklama amacıyla her raporlama dönemi sonunda belirlenir. Gerçeğe uygun değer, gelecekteki anapara ve faiz nakit akışlarının ölçüm tarihindeki piyasa faiz oranları ile bugünkü değere indirgenmesi ile hesaplanmaktadır.

• **Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler**

Karşılıklar Grup'un geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda konsolide finansal tablolara alınmaktadır.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen ödemelerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranının vergi öncesi oran olması şarttır. Söz konusu iskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Grup'un tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve konsolide finansal tablolara dahil edilmemektedir.

• **Ertelenmiş vergi**

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığını ve yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur. Elde edilen veriler ışığında, Grup'un gelecekte elde edilecek vergiye tabi kar, ertelenmiş vergi varlıklarının tamamını karşılamaya yetmiyorsa, ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmına karşılık ayrılır. Grup, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, yapılan değerlendirmeler sonucu, ertelenmiş vergi varlıklarını gelecekte vergiye tabi kâr beklentisi olduğu için kayıtlarına almıştır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez. Kullanılabilir mali zararlardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla kaydedilmektedirler.

• **İlişkili taraflar**

Ortaklar, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iş ortaklıkları ve iştirakler ilişkili taraflar olarak ifade edilmişlerdir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

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

• Stoklar

Stoklar, maliyet ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satış gerçekleştirme için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

• Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	Faydalı ömür
Yer altı, yer üstü düzenleri ve binalar	15 - 50 yıl
Makine, tesis ve cihazlar	5 - 28 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	2 - 15 yıl
Taşıtlar	4 - 5 yıl
Özel maliyetler	4 - 5 yıl

Arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve makine ve ekipmanlar, yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden, müteakip amortisman tutarları ve varsa değer düşüklüğü indirilmek suretiyle finansal tablolara yansıtılmıştır. Grup, bu kıymetlerin gerçeğe uygun değer tespitlerini 3 ila 5 yıl arasında yaptırabilmektedir. Grup, söz konusu maddi duran varlıklarını 31 Aralık 2017 itibarıyla gerçeğe uygun değer tespitlerini revize etmiştir. Yeniden değerlemenin yapıldığı tarih itibarıyla, değerlemeye konu olan ilgili maddi duran varlığın birikmiş amortismanı varlığın maliyeti ile netleştirilmekte ve müteakip dönemlerde yeniden değerlendirilmiş net defter değeri üzerinden takip edilmektedir.

Arsalar, binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ile makine ve tesisler bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi tarafından 29 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme çalışmalarında tespit edilen makul değerlerinden konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Yeniden değerlendirme çalışmalarının sıklığı, yeniden değerlemesi yapılan maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin ilgili raporlama dönemi sonu itibarıyla makul değerlerinden önemli ölçüde farklı olmadığından emin olacak şekilde belirlenir. Yeniden değerlendirme çalışmalarının yapılma sıklığı maddi duran varlık kalemlerinin makul değerlerindeki değişime bağlıdır. Yeniden değerlendirilen bir varlığın makul değerinin taşınan değerinden önemli ölçüde farklı olduğu düşünülen durumlarda, yeniden değerlendirme çalışmasının tekrarlanması gerekmektedir ve bu çalışma aynı tarih itibarıyla yeniden değerlendirilen varlığın bulunduğu varlık sınıfının tamamı için yapılmaktadır. Öte yandan makul değer değişimleri önemsiz olan maddi duran varlıklar için yeniden değerlendirme çalışmalarının tekrarlanması gerekli görülmemektedir.

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

- Emsal karşılaştırma yönteminde arsaların makul değeri, mevcut pazarda benzer özellikler taşıyan ve yeni satılmış olan arsalarla karşılaştırılması, uygun karşılaştırma işlemlerinin uygulanması ve karşılaştırılabilir satış fiyatlarında çeşitli düzeltmelerin yapılması ile bulunmuştur.
- Maliyet yaklaşımı yönteminde binalar, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin makul değeri ilgili amortisman ve yeniden inşaa maliyeti göz önüne alınarak hesaplanmıştır.

Maliyet yaklaşımı yöntemi ile tespit edilen değerler, konsolide finansal tablolara ilk yansıtıldığı tarih ve ilgili dönem sonları itibarıyla, TMS 36 “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardındaki hükümlere göre, değer düşüklüğü göstergelerinin olup olmadığı değerlendirilmiş ve değer düşüklüğünün olmadığı sonucuna ulaşılmıştır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

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

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

• **Maddi olmayan duran varlıklar**

Maddi olmayan duran varlıklar itfa payları düşüldükten sonra net defter değeri ile gösterilmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, eğer maddi olmayan duran varlıklardan kaynaklanan gelecekteki ekonomik faydalar firmaya fayda sağlayacaksa ve maliyeti ölçülebiliyorsa aktifleştirilirler.

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, 2 ila 5 yıllık faydalı ömürleri üzerinden doğrusal itfa yöntemi kullanılarak itfa edilir.

Maddi olmayan duran varlıklar iktisap edilmiş hakları ve telif haklarını içermektedir.

Kelebek marka değeri

Doğ-taş Doğanlar Mobilya İmalat Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, 6 Eylül 2012 tarihinde Kelebek Mobilya Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin %67'sini satın almıştır. Bu iktisap ile elde edilen Kelebek markasının değeri TFRS 3 ile uyumlu olarak 6 Eylül 2012 tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden kaydedilmiştir ve yasal açıdan kullanım kısıtlaması olmayan bu marka için finansal tablolarda sınırsız ömür biçilmiştir. Marka değeri yılda bir kere değer düşüklüğü testine tabi tutulmaktadır.

2.2 İşletmenin sürekliliği

Grup, 30 Haziran 2020 tarihinde konsolide ara finansal tablolarında 18.457.837 TL tutarında zarar etmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarında birikmiş zararlar toplamı 237.470.799 TL tutarındadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grubun geçmiş yıllar zararı ile birlikte özkaynakları negatif 23.499.824 TL'dir.

Grup 2019 yılında kredilerini re-finance yapılarak uzun vadeye taşımıştır. Grup 2019 son çeyrekte kredi faiz oranları yeniden yapılandırarak düşürmüştür. (15-20 puan aralığında) 2020 yılında finansal maliyetlerin düşürülmesi devam etmiş ilk altı ayda ortalama 5 puan iyileştirme sağlamıştır. 2020 yılında grubun hedefi büyümeyi karşılayacak düşük faizli uzun vadeli kaynak yaratmaktır. Kurdaki dalgalanmalar karşısında grup 2020 yılında döviz borçlarını yüzde 40 oranında azaltmayı hedeflemektedir. Yine kur riskinden doğal korunma olması adına ihracatın artmasına yönelik satış ekipleri yeni politikalar belirlemiştir. Bu şekilde döviz borçlarında doğal koruma sağlanacaktır. Grup 2019 yılında banka portföyünü korumuş ilave olarak da devlet bankalarında limit artışı sağlamıştır. Satış gelirlerinin artması ve pozitif nakit yaratılması adına hızlı tüketici finansmanı ürünleri bayi ve mağazalarda aktif hale getirilmiş, müşterinin 36 ay vadeli kredi seçeneğiyle mobilya almasının yolu açılmıştır. Grup satışların artışıyla oluşacak nakitle 2020 yılında kredilerini kapatarak hedeflenen EBITDA oluşumu ile de Net Borç/EBITDA oranını düşürecektir.

Grup bununla birlikte, karlılığın artması için bütçe detay ürün planlarını dikkate alarak satınalma süreçlerini gözden geçirmiş, uzun vadeli bağlantılar ile hammadde fiyat sabitlemeleri yapıp satınalma maliyetinin azaltılması çalışmaları yapmıştır. Brüt karlılığın artırılmasına yönelik gider tasarrufları, maliyet optimizasyonu ve fabrika verimliliğini arttıracak aksiyonlar devam etmektedir. Ayrıca tasarım değeri yüksek ürünlere yönelinerek brüt karlılık oranı artırılması planlanmaktadır.

Bununla birlikte Şirket, 19 Ağustos 2020 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda SPK'nın 11/352 sayılı ilke kararı doğrultusunda aşağıda yer verilen özel durum açıklamasında bulunmuştur:

"Şirketimiz'in 30 Haziran 2020 tarihli SPK düzenlemelerine uygun olarak mali tabloları bildirilmiştir. Şirketimizin bu mali tablolarında yer alan özkaynağı negatif 23.499.824 TL'dir.

Şirketimizin 30 Haziran 2020 tarihli bilançolarında sermaye kaybının temel nedeni gelir tablosu ve bilançomuza yansıyan finansman gideridir.

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376. Maddesinin uygulanmasına ilişkin usul ve esaslar hakkındaki tebliğ kapsamında "1/1/2023 tarihine kadar, Kanunun 376. maddesi kapsamında sermaye kaybı durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararları dikkate alınmayabilir." ibaresi yer almaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

2.2 İşletmenin sürekliliği (devamı)

Buna göre, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla özkaynağa yansıyan bankacılık işlemlerinden kaynaklanan kur farkı gideri 38.618.753 TL olsa dahi, ifa edilen (reel) kur farkı gideri aynı dönem için 184.881 TL'dir. Bu kapsamda, ifa edilmeyen kur farkı zararı dikkate alınmadan ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin marka değerlerinin gerçeğe uygun değeri esas alınarak SPK'nın 10 Nisan 2014 tarihli ve 11/352 sayılı ilke kararı (2014/11 no'lu ilke kararı) uyarınca Özel Amaçlı Finansal Tablo (TTK 376 bilançosu) hazırlanmıştır.

Şirket'in Doğtaş ve Kelebek markalarının cari değerlerinin toplamı 91.000.000 TL olduğu dikkate alındığında ve ifa edilmemiş kur farkı zararları dikkate alınmadığında, hazırlanan Özel Amaçlı Finansal Tablo (TTK 376 bilançosu) bilançosunda Şirket'in özkaynağı 165.594.107 TL olarak tespit edilmiştir. Bu tutar Grup'un 110.000.000 TL olan ödenmiş sermayesini koruduğunu göstermektedir.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'deki Değişiklikler-Gösterge Faiz Oranı Reformu
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Şirket yeni standart, değişiklik ve yorumların etkilerini değerlendirmiş olup finansal tablolar üzerinde önemli etkilerinin olmadığı sonucuna varmıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- UMS 1'deki değişiklikler – Yükümlülüklerin kısa ve uzun vade olarak sınıflandırılması

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	38.631	11.246
Bankalar (Vadesiz Mevduat)	4.051.310	4.365.072
Bankalar (Vadesi Üç Aya Kadar Olan Vadeli Mevduat)	11.940.000	-
Diğer hazır değerler (*)	584.959	486.136
	16.614.900	4.862.454

(*) 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer hazır değerler kredi kartı POS alacaklarından meydana gelmektedir.

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2020		
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal tutar	TL Karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlar:			
AVRO cinsinden krediler	-	-	-
TL cinsinden krediler	%9,50-11,41	19.373.550	19.373.550
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		10.551.762	10.551.762
Kısa vadeli finansal borçlar			29.925.312
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%0,75 - %6,60	17.643.531	135.999.865
USD cinsinden krediler	%6,00	4.144.139	28.355.028
TL cinsinden krediler	%7,50 - %21,00	102.002.391	102.002.392
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı			266.357.285
Toplam kısa vadeli finansal borçlar			296.282.597
AVRO cinsinden krediler	%0,75 - %6,60	14.536.552	112.050.650
USD cinsinden krediler	%6	1.493.214	10.216.871
TL cinsinden krediler	%7,50 - %21,00	100.481.738	100.481.738
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		51.470.800	51.470.800
Uzun vadeli finansal borçlar			274.220.059
Toplam finansal yükümlülükler			570.502.656

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

31 Aralık 2019			
	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı%	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Kısa vadeli finansal borçlanmalar:			
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	2.600.000	17.291.300
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	3.000.000	17.820.600
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	13.216.362	13.216.362
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		6.677.599	6.677.599
Kısa vadeli finansal borçlanmalar			55.005.861
Uzun vadeli finansal borçlanmaların kısa vadeli kısımları:			
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	12.850.794	85.465.489
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	701.977	4.169.881
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	57.129.160	57.129.160
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısım			146.764.530
Toplam kısa vadeli finansal borçlanmalar			201.770.391
AVRO cinsinden krediler	%1,75 - %6,08	18.652.642	124.051.261
USD cinsinden krediler	%4,90-%7	1.875.248	11.139.350
TL cinsinden krediler	%10,55 - %24,50	80.459.282	80.459.282
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden borçlar		33.051.833	33.051.833
Uzun vadeli finansal borçlanmalar			248.701.726
Toplam finansal borçlanmalar			450.472.117

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kredilerin tamamı teminatlı olup, Grup’un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek bulunmaktadır.

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ilişkin Grup’un finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülüklerine ait mutabakat aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 Ocak itibarıyla krediler	410.742.685	376.254.496
Dönem içi kredi anapara girişleri	244.978.750	955.432.118
Dönem içi anapara ödemeleri	(187.055.205)	(969.205.432)
Dönem içi faiz tahakkukları	1.593.297	22.258.050
Dönem içi kur değişiminin etkileri	38.220.567	26.003.453
Dönem Sonu itibarıyla Krediler	508.480.094	410.742.685

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLANMALAR (DEVAMI)

Kiralama işlemlerinden borçların detayı aşağıdaki gibidir:

Kiralama İşlemlerinden Borçlar

Asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri	30.06.2020	31.12.2019
Bir yıl içinde	10.551.762	6.677.599
Eksi:geleceğe ait finansal giderler	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	10.551.762	6.677.599
İki yıl ve üzeri	51.470.800	33.051.833
Eksi:geleceğe ait finansal giderler	-	-
Kiralama yükümlülüğünün bugünkü değeri	51.470.800	33.051.833
Toplam Kiralama Yükümlülüğü	62.022.562	39.729.432

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla borçlanmaların ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
3 aya kadar	115.818.711	78.871.437
3-12 ay arası	180.463.886	122.898.955
1-5 yıl arası	274.220.059	248.701.725
	570.502.656	450.472.117

5. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

- a) Grup ile ilişkili taraflar arasındaki 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeler aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar		
Doğtaş Germany GmbH	473.815	408.806
Doğtaş Bulgaria Eood	79.636	68.710
Doğtaş Holland B.V.	7.708	6.651
Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları	30.000	-
Gerçek kişi ortaklar	1.324.297	1.089.050
	1.915.456	1.573.217
İlişkili taraflara diğer borçlar		
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	56.941	41.203.153
Korad Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	30.212	
Gerçek Kişi Ortaklar	2.222	1.022
	89.375	41.204.175

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

5. İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (DEVAMI)

- b)** 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemleri içinde ilişkili taraflara yapılan satışlar, verilen hizmetler ve ilişkili taraflardan elde edilen finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İlişkili taraflara verilen hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	8.956	-	35.066	15.704
Biotrend Çevre ve Enerji Yatırımları	25.424	25.424	-	-
Diğer	87.413	30.861	8.081	432
	121.793	56.285	43.147	16.136

- c)** 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde ilişkili taraflardan alınan hizmetler ve diğer işlemler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İlişkili taraflardan alınan hizmetler				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	117.645	83.916	52.383	47.422
Korad Gayrimenkul Yatırım İnş. A.Ş.	25.215	8.410	28.442	27.280
Diğer	-	-	-	-
	142.860	92.326	80.825	74.702

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
İlişkili taraflardan alınan faiz				
Doğanlar Yatırım Holding A.Ş.	572.246	-	-	-
	572.246	-	-	-

- d)** 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemler içinde Yönetim Kurulu üyelerine ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Ödenen ücret ve diğer haklar	2.844.452	2.487.590
	2.844.452	2.487.590

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim personeline (üst düzey yönetim personeli genel müdür ve genel müdür yardımcılarını içermektedir) sağlanan faydaların tamamı kısa vadeli faydalardır ve ücret, prim, işten ayrılma nedeniyle sağlanan faydalar ve diğer ödemeleri içermektedir. 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içinde işten ayrılma sonrası faydalar, diğer uzun vadeli faydalar ve hisse bazlı ödemeler bulunmamaktadır.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2020	66.275.300	107.811.645	123.306.399	1.487.830	68.703.817	62.304.139	144.211	430.033.341
Girişler	62.789	55.905	1.070.898	80.508	3.982.009	12.274.317	69.120	17.595.546
Çıkışlar	--	(13.915)	(37.691)	(270.000)	(681.425)	(705.635)	--	(1.708.666)
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	66.338.089	107.853.635	124.339.606	1.298.338	72.004.401	73.872.821	213.331	445.920.221
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2020	--	(26.204.445)	(61.159.667)	(1.148.586)	(47.543.727)	(35.462.676)	--	(171.519.101)
Dönem gideri	--	(4.907.520)	(4.413.896)	(14.555)	(4.158.359)	(4.807.058)	--	(18.301.388)
Çıkışlar	--	13.915	37.691	17.310	495.723	61.331	--	625.970
30 Haziran 2020 kapanış bakiyesi	--	(31.098.050)	(65.535.872)	(1.145.831)	(51.206.363)	(40.208.403)	--	(189.194.519)
Net defter değeri, 30 Haziran 2020	66.338.089	76.755.585	58.803.734	152.507	20.798.038	33.664.418	213.331	256.725.702

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 150.289.000 TL ve 126.620.000 TL'dir (31 Aralık 2019: 140.814.000 TL ve 131.000.000 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

6. MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAMI)

	Arsalar	Yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Özel Maliyetler	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
Maliyet değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2019	54.091.340	91.883.824	121.662.927	1.113.794	63.010.870	54.127.437	-	385.890.192
Girişler	-	443.449	942.540	104.036	2.009.943	3.500.399	75.331	7.075.698
Çıkışlar	-	(140.864)	-	-	(303.291)	(435.208)	-	(879.363)
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	54.091.340	92.186.409	122.605.467	1.217.830	64.717.522	57.192.628	75.331	392.086.527
Birikmiş amortisman değeri								
Açılış bakiyesi, 1 Ocak 2019	-	(22.918.874)	(47.617.180)	(1.113.794)	(40.208.285)	(24.968.906)	-	(136.827.039)
Dönem gideri	-	(1.497.875)	(508.644)	(6.408)	(2.802.252)	(5.570.794)	-	(10.385.973)
Çıkışlar	-	3.521	-	-	227.218	158.866	-	389.605
30 Haziran 2019 kapanış bakiyesi	-	(24.413.228)	(48.125.824)	(1.120.202)	(42.783.319)	(30.380.834)	-	(146.823.407)
Net defter değeri, 30 Haziran 2019	54.091.340	67.773.181	74.479.643	97.628	21.934.204	26.811.794	75.331	245.263.120

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

7. KARŞILIKLAR, TAAHHÜTLER VE ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa vadeli karşılıklar

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	2.572.607	4.045.700
Dava karşılığı	5.084.038	4.763.665
Diğer	8.427.456	-
İzin karşılığı	5.398.765	4.606.796
	21.482.866	13.416.161

Uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Garanti gider karşılığı	848.600	1.249.460
Kıdem tazminatı karşılığı	3.500.601	3.500.601
	4.349.201	4.750.061

Koşullu varlık ve yükümlülükler:

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla alınan ve verilen teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

Verilen teminatlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen ipotekler (*)	623.074.000	549.042.000
Resmi kurumlara verilen teminat mektupları (**)	187.024.330	173.882.798
Alıcılara verilen teminat mektupları	1.508.689	1.218.991
Satıcılara verilen teminat mektupları	356.657	296.697
	811.963.676	724.440.486

(*) Finans kuruluşlarından satın alma ve finansman amacıyla kullanılan kredilere istinaden Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde ipotek mevcuttur.

(**) Ağırlıklı olarak kullanılan kredilere ilişkin Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'ye verilen teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Alınan teminatlar

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Bayilerden alınan teminat mektupları	73.338.991	65.312.243
Yurtiçi bayilerinden alınan ipotekler	15.495.000	15.495.000
Yurtdışı bayilerinden alınan ipotekler	7.890.549	6.814.549
	96.724.540	87.621.792

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ’ler	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	811.963.676	724.440.486
B.Konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunun temini amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D.Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	811.963.676	724.440.486

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Şirket’in 1 kuruş nominal bedelli 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin rehin bulunmaktadır. (31 Aralık 2019: 1 kuruş nominal 10.453.488.300 adet hissesi üzerinde Grup’un kullanmış olduğu krediye ilişkin olarak rehin bulunmaktadır).

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 77.562.737 TL tutarında ciro ettiği çeklerini, borçlarından mahsup etmek suretiyle net olarak göstermektedir (31 Aralık 2019: 109.875.219 TL).

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un maddi duran varlıkları ve stokları üzerindeki sigorta tutarı sırasıyla 150.289.000 TL ve 126.620.000 TL’dir (31 Aralık 2019: 140.814.000 TL ve 131.144.000 TL).

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Vergi karşılığı	-	-
Peşin ödenen vergiler (-)	584.084	684.941
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	584.084	684.941

Konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	4.842.718	5.520.720
Vergi geliri / (gideri)	4.842.718	5.520.720

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.

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2020 yılı için %22’dir (2019: %22). Kurumlar vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarından yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

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

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Kurumlar vergisi (devamı)

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

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

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

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

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

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Ertelenmiş vergi:

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin TMS finansal tabloların hazırlama ilkeleri ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS’de belirtilen finansal tabloların hazırlanma ilkeleri ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan detayı aşağıdaki gibidir:

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıklar/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ertelenmiş vergi varlıkları:				
Kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları	184.228.402	160.916.207	36.845.680	32.183.241
Yatırım teşvik indirimi	14.965.000	14.965.000	2.993.000	2.993.000
Şüpheli alacak karşılığı	13.848.357	13.650.759	3.046.639	3.003.167
İzin karşılığı	5.398.765	4.606.796	1.187.728	1.013.495
Garanti karşılıkları	3.309.995	5.183.949	661.999	1.036.790
Kıdem tazminatı karşılığı	3.500.601	2.291.174	700.120	458.235
Dava karşılığı	5.084.038	4.763.665	1.016.808	952.733
Riskten Korunma Muhasebesi	20.611.191	13.294.977	4.534.462	2.924.895
Diğer	2.571.521	6.390.824	817.159	1.649.374
			51.803.595	46.214.930
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri:				
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	144.168.848	152.904.514	(29.619.851)	(31.366.984)
Alış ve satışa ilişkin dönemsellik etkisi	18.704.345	11.965.853	(591.106)	(2.632.488)
			(30.210.957)	(33.999.472)
Ertelenmiş vergi Varlığı / (yükümlülüğü), net			21.592.638	12.215.458

İndirilebilir mali zararlar:

Ertelenmiş vergi varlıkları sadece gelecek dönemlerde yeterli vergilendirilebilir karın oluşmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilebilir. Vergi avantajının muhtemel olduğu durumda, indirilebilir mali zararlar ve yatırım indirimi istisnalarından ertelenmiş vergi varlığı hesaplanır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, 184.228.402 TL (2019: 160.916.207 TL) tutarındaki indirilebilir mali zararları üzerinden 36.845.680 TL (31 Aralık 2019: 32.183.241 TL) tutarında ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirmiştir.

Söz konusu indirilebilir mali zararların sona erme dönemleri aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
2021	20.688.902	20.688.902
2023	92.307.775	92.307.775
2024	48.041.217	47.919.530
2025	23.190.508	-
	184.228.402	160.916.207

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

8. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Ertelenmiş vergi (devamı)

Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğünün) hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.06.2020	30.06.2019
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	12.215.458	(3.792.728)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	4.842.718	5.520.720
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları	4.534.462	1.688.749
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	21.592.638	3.416.741

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibariyle sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait niteliklerine göre giderler aşağıdaki gibidir:

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Amortisman ve itfa giderleri	(22.340.377)	(10.905.432)	(12.651.674)	(9.296.793)
Reklam giderleri	(11.467.106)	(5.598.207)	(8.914.351)	(3.425.261)
Nakliye giderleri	(13.909.412)	(6.719.028)	(11.638.972)	(6.360.477)
Personel giderleri	(11.317.049)	(4.628.714)	(9.100.254)	(4.216.293)
Diğer	(11.352.496)	(3.409.038)	(7.995.640)	(3.528.101)
Enerji, yakıt ve su giderleri	(1.101.481)	(428.058)	(796.742)	(402.037)
Danışmanlık giderleri	(1.192.407)	(281.764)	(712.322)	(625.963)
Seyahat giderleri	(539.640)	(75.566)	(559.234)	(306.224)
Bakım onarım giderleri	(256.931)	(156.616)	(303.487)	(133.023)
Temsil ağırlama giderleri	(91.170)	(16.691)	(56.467)	(6.908)
	(73.568.069)	(32.219.114)	(52.729.143)	(28.301.080)

Genel yönetim giderleri	1 Ocak – 30 Haziran 2020	1 Nisan – 30 Haziran 2020	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019
Personel giderleri	(4.507.194)	(1.563.259)	(5.461.489)	(2.907.436)
Amortisman ve itfa giderleri	(3.364.718)	(2.080.164)	(1.286.617)	(748.316)
Diğer	(3.484.916)	(431.820)	(3.281.838)	(1.730.282)
Kira giderleri	(732.787)	(330.214)	(840.549)	(473.666)
Enerji yakıt ve su giderleri	(283.442)	(110.672)	(427.119)	(290.161)
Seyahat giderleri	(259.581)	(63.798)	(404.782)	(183.549)
Yemek giderleri	(223.214)	(78.101)	(282.153)	(134.640)
Ofis giderleri	(102.234)	(24.444)	(221.524)	(139.894)
Aidat giderleri	(53.054)	(11.358)	(108.335)	(82.322)
Temsil ağırlama giderleri	(155.767)	(50.417)	(95.054)	(13.052)
	(13.166.907)	(4.744.247)	(12.409.460)	(6.703.318)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

9. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak -30 Haziran 2020	1 Nisan -30 Haziran 2020	1 Ocak -30 Haziran 2019	1 Nisan -30 Haziran 2019
Araştırma geliştirme giderleri				
Personel giderleri	(2.398.869)	(814.128)	(1.435.637)	(771.683)
Diğer	(170.497)	(10.392)	(229.666)	(156.721)
Malzeme gideri	(176.382)	(49.872)	(41.943)	(41.943)
Amortisman ve itfa payları	(190.084)	(81.459)	(116.536)	(69.406)
Kira giderleri	(157.266)	(85.108)	(71.807)	(43.200)
	(3.093.098)	(1.040.959)	(1.895.589)	(1.082.953)

Personel giderlerine ait detay aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2020	1 Nisan -30 Haziran 2020	1 Ocak -30 Haziran 2019	1 Nisan -30 Haziran 2019
Personel giderleri				
Satışların maliyeti	(32.022.701)	(16.219.176)	(28.116.355)	(14.095.247)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(11.317.049)	(4.628.714)	(9.100.254)	(4.216.293)
Genel yönetim giderleri	(4.507.194)	(1.563.259)	(5.461.489)	(2.907.436)
Araştırma ve geliştirme giderleri	(2.398.869)	(814.128)	(1.356.558)	(692.604)
	(50.245.813)	(23.225.277)	(44.034.656)	(21.911.580)

10. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / (GİDERLER)

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2020	1 Nisan -30 Haziran 2020	1 Ocak -30 Haziran 2019	1 Nisan -30 Haziran 2019
Kur farkı gelirleri	34.183.006	14.688.001	17.662.454	9.497.573
Diğer	1.088.436	175.760	1.663.568	646.527
Konusu kalmayan karşılıklar	910.973	867.792	541.182	(548.729)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	36.182.415	15.731.553	19.867.204	9.595.371
Kur farkı giderleri	(6.806.541)	(2.054.497)	(8.174.320)	(5.254.287)
Reeskont giderleri	(3.143.092)	(3.143.092)	(5.420.361)	(5.420.361)
Şüpheli alacak karşılık giderleri	(981.510)	(981.510)	(1.267.964)	(1.267.964)
Dava karşılık giderleri	(403.135)	(403.135)	(678.379)	(678.379)
Vade ve fiyat farkı gideri	(59.429)	(59.429)	(270.100)	(270.100)
İzin karşılığı	(791.969)	(791.969)	(3.083)	(3.083)
Diğer	-	3.040.374	(9.231.005)	(5.562.806)
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(12.185.676)	(4.393.258)	(25.045.212)	(18.456.980)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

11. FİNANSMAN GELİRLERİ / (GİDERLERİ)

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihleri itibarıyla sona eren altı aylık ara hesap dönemlerine ait finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak -30 Haziran 2020	1 Nisan -30 Haziran 2020	1 Ocak -30 Haziran 2019	1 Nisan -30 Haziran 2019
Kur farkı gelirleri	24.383.746	9.627.985	15.997.940	10.720.141
Faiz gelirleri	97.500	96.123	1.808	1.808
Finansman gelirleri	24.481.246	9.724.108	15.999.748	10.721.949
Kur farkı giderleri	(63.002.499)	(53.630.079)	(34.553.311)	(18.902.620)
Faiz giderleri	(34.874.125)	1.023.432	(32.712.382)	(18.362.295)
Diğer	-	-	(163)	(163)
Finansman giderleri	(97.876.624)	(52.606.647)	(67.265.856)	(37.265.078)
Finansman giderleri, net	(73.395.378)	(42.882.539)	(51.266.108)	(26.543.129)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Kredi riski

Grup, vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacakları ve bankalarda tutulan mevduatları dolayısıyla kredi riskine maruz kalmaktadır.

Kredi riski, ticari alacakların kredi riski hariç, Grup seviyesinde yönetilmektedir. Her şirket her yeni müşterisi ile standart ödeme, teslimat şartları ve sürelerinde anlaşmadan önce, bu müşterilere ait kredi riskini yönetme ve analiz etmeden sorumludur. Kredi riski, nakit ve nakit benzerleri ve bankalarda tutulan mevduatlardan ve aynı zamanda toptan ve perakende müşterilerin ödenmemiş alacaklar ve taahhüt işlemleri dahil olmak üzere kredi risklerinden kaynaklanmaktadır.

Yönetim, müşterilerinin kredi kalitesini, finansal pozisyon, geçmiş tecrübelerini ve diğer faktörleri göz önüne alarak değerlendirilmektedir. Grup, müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden herhangi bir tahsilat kaybı olmaması için söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlemektedir.

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI) Kredi
riski (devamı)

30 Haziran 2020	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.915.456	163.451.635	--	7.861.399	15.991.310	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	117.130.649	--	7.861.399	15.991.310	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.915.456	46.320.986	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	26.755.414	--	595.289	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(26.755.414)	--	(595.289)	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

31 Aralık 2019	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat ve kredi kartı alacakları	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	1.573.217	144.817.509	--	10.199.848	4.851.208	--
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	95.323.196	--	10.199.848	4.851.208	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	--	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.573.217	49.494.313	--	--	--	--
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--	--
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	--	26.464.960	--	732.444	--	--
-Değer düşüklüğü (-)	--	(26.464.960)	--	(732.444)	--	--
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI) Kredi

riski (devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, vadesi geçen ancak değer düşüklüğüne uğramayan ilişkili olan ve olmayan taraflardan ticari alacaklar analizi aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
30 günden az geçmiş	4.525.307	2.530.018
30 - 119 gün arası geçmiş	5.208.318	8.790.638
120 - 179 gün arası geçmiş	4.543.374	4.288.228
Vadesi üzerinden 180 gün ve üzeri geçmiş	32.043.987	33.885.429
	46.320.986	49.494.313

Likidite riski

Likidite riski, varlıklardaki artışın fonlanamaması, vadesi gelmiş yükümlülüklerin karşılanamaması ve likit olmayan piyasalarda yapılan işlemler sonucunda oluşan riskleri kapsamaktadır. Grup'un likidite riski yönetimi çerçevesinde fonlama kaynakları çeşitlendirilmekte, yeterli düzeyde nakit ve nakde dönüştürülebilir enstrüman bulundurulmakta, ani bir nakit ihtiyacını karşılayabilmek için nakit ve nakit benzeri varlık toplamının, kısa vadeli yükümlülüklerin önceden belirlenmiş bir seviyesi altına düşmemesi temin edilmektedir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla finansal yükümlülüklerinin sözleşme vadelerine göre nakit akışları aşağıda sunulmuştur:

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	508.480.093	533.404.430	115.705.933	162.089.905	255.608.592	-
Ticari borçlar	182.615.155	191.519.087	191.519.087	-	-	-
Diğer borçlar (*)	2.237.486	2.237.486	390.189	-	-	1.847.297
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	62.022.562	89.765.129	5.053.213	14.258.447	63.814.687	6.638.783
Toplam	755.355.296	816.926.132	312.668.422	176.348.352	319.423.279	8.486.080

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	410.742.685	487.656.086	91.811.726	124.150.357	271.694.003	--
Ticari borçlar	159.619.471	171.616.271	171.616.271	--	--	--
Diğer borçlar (*)	44.465.128	44.465.128	41.654.831	--	2.810.297	--
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	39.729.432	61.308.423	3.320.703	9.698.481	48.289.239	--
Toplam	654.556.716	765.045.908	308.403.531	133.848.838	322.793.539	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Kur riski

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL’ye çevrilmesinde kullanılan yabancı para kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları	6,8422	5,9402
AVRO	7,7082	6,6506

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

Yabancı para pozisyonu

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Varlıklar	61.935.174	53.166.181
Yükümlülükler	(291.327.967)	(266.784.926)
Net yabancı para pozisyonu	(229.392.793)	(213.618.745)

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI

Piyasa riski

Döviz pozisyonu tablosu

	30 Haziran 2020				31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari alacaklar	60.556.834	2.710.554	5.450.129	--	52.622.043	3.097.246	5.143.046	2.500
2a. Parasal finansal varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	1.378.341	152.171	43.740	--	544.138	67.834	21.230	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	61.935.175	2.862.725	5.493.869	--	53.166.181	3.165.080	5.164.276	2.500
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)	61.935.175	2.862.725	5.493.869	--	53.166.181	3.165.080	5.164.276	2.500
10. Ticari borçlar	(2.923.795)	(115.678)	(276.628)	--	(3.991.420)	(336.474)	(299.627)	--
11. Finansal yükümlülükler	(164.354.893)	(4.144.139)	(17.643.531)	--	(124.747.530)	(3.701.977)	(15.450.794)	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(1.781.757)	(222.525)	(33.626)	--	(2.855.365)	(337.330)	(128.042)	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	(169.060.445)	(4.482.342)	(17.953.785)	--	(131.594.315)	(4.375.781)	(15.878.463)	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	(122.267.521)	(1.493.214)	(14.536.552)	--	(135.190.611)	(1.875.248)	(18.652.642)	--
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(122.267.521)	(1.493.214)	(14.536.552)	--	(135.190.611)	(1.875.248)	(18.652.642)	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(291.327.966)	(5.975.556)	(32.490.337)	--	(266.784.926)	(6.251.029)	(34.531.105)	--
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	--	--	--	--	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(229.392.793)	(3.112.832)	(26.996.468)	--	(213.618.745)	(3.085.949)	(29.366.829)	2.500
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(229.392.793)	(3.112.832)	(26.996.468)	--	(213.618.745)	(3.085.949)	(29.366.829)	2.500
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--	--	--	--	--
23. İhracat	46.134.440	5.089.254	3.356.162	--	110.456.663	12.781.045	5.858.838	--
24. İthalat	828.312	30.525	87.885	--	847.442	--	133.439	--

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

12. FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ VE POLİTİKALARI (DEVAMI)

Piyasa riski (devamı)

Yabancı para riski

Grup’un başlıca yabancı para pozisyonu banka borçlanmalarından ve ticari borçlarından oluşmaktadır. Yabancı para cinsinden borçlanmalar Dipnot 5’te belirtilmiştir.

Aşağıda sunulan tabloda Grup’un vergi öncesi karının, diğer tüm değişkenler sabit tutulduğunda, (parasal varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişiklikler nedeniyle) ABD Dolar ve Avro döviz kurlarındaki değişime hassasiyet tablosu sunulmuştur:

30 Haziran 2020	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.129.862)	2.129.862
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	(2.129.862)	2.129.862
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(20.809.418)	20.809.418
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(20.809.418)	20.809.418
Toplam (3+6)	(22.939.280)	22.939.280

31 Aralık 2019	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.833.115)	1.833.115
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)(*)	-	-
3- ABD doları net etki (1+2)	(1.833.115)	1.833.115
Avro’nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(19.530.703)	19.530.703
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(19.530.703)	19.530.703
GBP’nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	1.944	(1.944)
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-
9- GBP net etki (7+8)	1.944	(1.944)
Toplam (3+6+9)	(21.361.874)	21.361.874

DOĞTAŞ KELEBEK MOBİLYA SANAYİ VE TİCARET A.Ş. ve BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2020 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA
DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir.)

13. TMS AÇIKLAMA ZORUNLULUKLARINA EK AÇIKLAMALAR

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

	30 Haziran 2020	30 Haziran 2019
Net dönem (zararı)/ karı	(18.457.837)	(19.929.886)
Vergi geliri/ (gideri)	(4.842.718)	(5.520.720)
Finansman gelirleri	(24.481.246)	(15.999.748)
Finansman giderleri	97.876.624	67.265.856
Amortisman ve itfa giderleri	30.142.352	15.482.492
İzin karşılığı giderleri	791.969	3.803
FVAÖK	81.029.144	41.301.797

14. HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Yıl boyunca mevcut olan hisselerin ortalama sayısı	26.906.976.700	26.906.976.700
Ana Şirket hissedarlarına ait net dönem karı/ (zararı)	(18.457.837)	(19.929.887)
Elde edilen hisse başına kar (tam kuruş)	(0,0007)	(0,0007)

15. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Rapor tarihi itibarıyla, COVID-19 salgını nedeniyle Dünya Sağlık Örgütü tarafından “Pandemi” ilan edilmiştir. Söz konusu durumun tüm dünya piyasalarında olduğu gibi ülkemiz finansal piyasalarında da olumsuzluk yaratması beklenmekte olup başta devlet otoriteleri tarafından uygulanan kontrol-koruma tedbirleri ve verilen/verilecek olan destekler yoluyla zararların en aza indirilmesi için çalışmalar yürütülmektedir. Mevcut durumun ekonomik koşullarda kısa vadede ciddi bir daralmaya neden olacağı beklenmekle beraber işletmelerin faaliyetleri ve süreklilikleri üzerindeki etkisi belirsizliğini korumaktadır. Grup’un 2020 Yılı hedeflerini tutturacağı ve 2020 yılı için bütçelenen faaliyet kalemlerinin COVID-19’dan etkilenmeyeceği öngörülmektedir.

Salgının sona ermesiyle birlikte uygulamaya konulan düşük oranlı krediler ve 60 aya varan taksit imkanlarının ertelenen alımların hayata geçmesinde önemli bir rol oynayacağı değerlendirilerek şirketin bütçe projeksiyonları onumlu yönde revize edilmiştir.