

**Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi
ve Bağlı Ortaklıkları**

1 Ocak- 31 Mart 2022

**Ara hesap dönemine ait özet konsolide
finansal tablolar ve bağımsız denetçi raporu**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-38

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Dönen Varlıklar		201.102.921	160.305.941
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	43.088.944	20.314.425
Ticari Alacaklar	5	48.171.591	63.492.539
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		48.152.336	63.492.539
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	21	19.255	--
Diğer Alacaklar	6	1.766.559	1.517.047
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.756.559	1.507.047
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	21	10.000	10.000
Stoklar	7	85.872.596	62.352.923
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.773.453	4.667.737
Diğer Dönen Varlıklar	15	14.429.778	7.961.270
Duran Varlıklar		819.178.488	821.733.125
Diğer Alacaklar		441.522	623.166
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	441.522	623.166
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	383.054.628	383.054.628
Maddi Duran Varlıklar	10	425.087.601	427.878.945
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	10.568.369	10.147.000
Peşin Ödenmiş Giderler	8	26.368	29.386
TOPLAM VARLIKLAR		1.020.281.409	982.039.066

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		242.969.815	297.205.135
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	34.897.793	68.293.943
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	71.972.677	105.052.170
Ticari Borçlar	5	56.637.350	52.577.304
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		56.121.819	50.301.889
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	21	515.531	2.275.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	9.981.780	6.293.339
Diğer Borçlar		7.770	3.020.467
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	3.020.467
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	7.770	--
Ertelenmiş Gelirler	8	64.373.109	58.638.130
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		--	--
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	4.404.519	2.862.544
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		760.720	610.721
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.643.799	2.251.823
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		694.817	467.238
Uzun Vadeli Yükümlülükler		224.221.607	254.001.099
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	114.568.940	145.963.680
Diğer Borçlar	6	4.477.246	6.165.298
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	--
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	21	4.477.246	6.165.298
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	14.679.736	10.612.169
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		14.679.736	10.612.169
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	90.495.685	91.259.952
ÖZKAYNAKLAR		553.089.987	430.832.832
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		553.089.987	430.832.832
Ödenmiş Sermaye	16	431.419.816	337.046.733
Sermaye Düzeltmesi Farkları		194	194
Sermaye Yedekleri		35.022.644	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		95.736.448	95.736.448
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(2.718.360)	(2.718.360)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı		98.454.808	98.454.808
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.853.845	6.853.845
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	16	(8.804.390)	(12.063.374)
Net Dönem Karı / Zararı		(7.138.570)	3.258.986
TOPLAM KAYNAKLAR		1.020.281.409	982.039.066

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2022- 31.03.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2021- 31.03.2021
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	17	75.637.039	65.846.160
Satışların Maliyeti (-)	17	(40.949.310)	(41.883.141)
Brüt Kar		34.687.729	23.963.019
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Diderleri (-)	18	(15.404.683)	(9.362.815)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(5.944.365)	(2.557.899)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.527.397)	(941.537)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.352.480	1.052.786
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.041.363)	(1.858.930)
Esas Faaliyet Karı		15.122.401	10.294.624
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler)		5.122	6.325
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		15.127.523	10.300.949
Finansman Gelirleri		1.419.383	1.589.700
Finansman Giderleri (-)		(24.449.743)	(20.445.765)
Vergi Öncesi Dönem Karı		(7.902.837)	(8.555.116)
Vergi Geliri / (Gideri)		764.267	3.536.109
- Dönem Vergi Gideri	19	--	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	19	764.267	3.536.109
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		(7.138.570)	(5.019.007)
Dönem Karı / (Zararı)		(7.138.570)	(5.019.007)
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar,			
Vergi Öncesi			
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)		--	--
-Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları		--	--
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler			
-Ertelenmiş Vergi Geliri		--	--
Toplam Kapsamlı Gelir		(7.138.570)	(5.019.007)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		(7.138.570)	(5.019.007)
Ana Ortaklık Payları		(7.138.570)	(5.019.007)
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı		(7.138.570)	(5.019.007)
Ana Ortaklık Payları		(7.138.570)	(5.019.007)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		(7.138.570)	(5.019.007)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		(0,0165)	(0,1500)

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait özet konsolide özkaynak değişim tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Sermaye Yedekleri	Hisse Senedi İhraç Pirimleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları						
01.01.2021 (Dönem Başı)	33.466.130	194	303.580.603	--	84.654.037	(1.747.944)	6.721.083	(51.865.531)	99.375	374.907.947	-	374.907.947
Transferler	-	-	-	--	-	-	132.762	(33.387)	(99.375)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	--	--	--	-	-	(5.019.007)	(5.019.007)	-	(5.019.007)
31.03.2021 (Dönem Sonu)	33.466.130	194	303.580.603	--	84.654.037	(1.747.944)	6.853.845	(51.898.918)	(5.019.007)	369.888.940	-	369.888.940
01.01.2022 (Dönem Başı)	337.046.733	194	--	--	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(12.063.376)	3.258.986	430.832.830	--	430.832.830
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	3.258.986	(3.258.986)	--	--	--
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (*)	94.373.083	--	--	35.022.644	--	--	--	--	129.395.727	129.395.727	--	129.395.727
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	(7.138.570)	(7.138.570)	--	(7.138.570)
31.03.2022 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	--	35.022.644	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(8.804.390)	(7.138.570)	553.089.987	--	553.089.987

(*) Grup'un 1 TL nominal değerli 94.373.084 adet hissesi ve mevcut ortakların sahip olduğu 13.481.868 hissesi ile birlikte toplamda 107.854.952 hissesi 4 Mart 2022 tarihinde halka arz edilmiş ve hisse başına 1,45 TL'den tamamı satılmıştır. Elde edilen 94.373.063 TL'lik tutar sermaye artışında kullanılmış olup kalan kısım "Paylara İlişkin Primler" hesabına kaydedilmiştir. Halka arz kapsamında yapılan 7.445.245 TL tutarındaki giderler TMS 32 kapsamında bu hesaptan mahsuplanmıştır.

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide nakit akış tablosu

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2022- 31.03.2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2021- 31.03.2021
	Notlar		
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		17.336.673	27.587.819
Dönem Karı / (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		(7.138.572)	(5.019.008)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		32.798.476	25.198.560
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10,11	4.007.730	4.010.319
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(188.245)	361.179
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		6.293.965	5.513.431
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		23.449.292	18.856.065
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler		(764.266)	(3.536.109)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-	(6.325)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.639.258)	6.814.115
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		15.782.932	(568.938)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(67.868)	1.508.582
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(23.793.412)	(6.700.119)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.060.046	13.747.601
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(4.700.749)	5.266.829
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.102.698)	(7.097.090)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.734.979	1.700.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.688.441	(363.066)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(6.240.929)	(679.836)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		17.020.646	26.993.667
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-	(503.401)
Alınan Faiz		1.000.451	1.589.700
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(684.424)	(492.147)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.637.755)	(751.627)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları		(1.637.755)	(760.007)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	8.380
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.807.511	(23.380.631)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		(97.870.383)	4.314.785
Ödenen Faiz		(24.449.743)	(20.445.765)
Bloke Mevduat		(1.268.090)	(7.249.651)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer öz kaynağa dayalı araçlarını satmasından kaynaklanan nakit girişleri		129.395.727	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		21.506.429	3.455.561
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		21.506.429	3.455.561
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.314.425	16.546.323
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		41.820.854	20.001.884

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Koleksiyon Mobilya") 18 Ağustos 1998 tarihinde Türkiye'de kurulmuş olup faaliyet konusu; mobilya imalatı, ithalatı, satışı ve pazarlamasıdır.

Grup, 28.06.2021 tarihli ve 2021/09 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla Kayıtlı Sermaye Sistemine geçilmesine karar vermiştir. 29.06.2021 tarih ve E-53551 numaralı evrak ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmıştır. İlgili başvurunun SPK'nın 17.02.2020 tarihli ve 2022/8 sayılı bülteninde kabul edildiği kamuoyu ile paylaşılmıştır.

Grup'un payları 04.03.2022 tarihinde Borsa İstanbul Ana Pazar'da işlem görmeye başlamıştır.

Grup'un sermayesinin 337.046.732 TL'den 431.419.816 TL'ye çıkarılması nedeniyle artırılan 94.373.084 TL nominal değerli pay ve mevcut ortakların sahip olduğu 13.481.868 TL nominal değerli pay olmak üzere toplam 107.854.952 TL nominal değerli pay halka arz edilmiş ve tamamı satılmıştır. Satılan paylar sonrası Grup'un halka açıklık oranı % 25 olmuştur.

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İştirak ve Bağlı Ortaklık Adı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	31 Mart 2022 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2021 İştirak Oranı (%)
Koleksiyon Furniture Ltd (**)	Mobilya satışı	İngiltere	-	-
Koleksiyon USA LLC (**)	Mobilya satışı	Amerika	-	-
Koleksiyon Möbel GMBH (**)	Mobilya satışı	Almanya	-	-
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret Anonim Şirketi (*)	Gayrimenkul Kiralama	Türkiye	%100,00	%100,00

(*) Şirket, 2019 yılı içerisinde Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş.'nin %78,92 oranında hissesini satın almış olup ilgili bağlı ortaklık 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir. 05 Kasım 2020 tarihli ve 10196 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilan uyarınca Şirket'in payı %78,92'den %90,33'e yükselmiştir. Müteakiben 29.12.2020 tarihinde tescil edilen ve 04 Ocak 2021 tarihli ve 10237 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilan uyarınca Şirket'in payı %90,33'ten %100'e ulaşmıştır.

Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş 1983 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Faaliyet konusunu aktifinde yer alan gayrimenkullerin kiraya verilmesi oluşturmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla çalışan personel bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır.)

(**) Koleksiyon Furniture Ltd. (İngiltere), Koleksiyon USA LLC (ABD) ve Koleksiyon Möbel GmbH (Almanya) Şirketlerinin Covid 19 nedeniyle 2020 yılında faaliyetleri durdurulmuş ve/veya kapatılmıştır. Şirketlerin geleceği ile ilgili belirsizlik söz konusudur. Dolayısıyla söz konusu bağlı ortaklıklar 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ekteki mali tablolarda konsolidasyon kapsamından çıkarılmışlardır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi A.Ş. ("Ana Ortaklık") ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıkları birlikte "Grup" olarak ifade edilmektedir.

Grup'un merkez, şube ve satış mağazalarının adres bilgileri aşağıda yer almaktadır:

Merkez Adres: Cumhuriyet Mahallesi, Hacı Osman Caddesi, No:25 34457 Sarıyer/İstanbul.

Tekirdağ Üretim Tesisleri: Barbaros Mahallesi, Malkara Caddesi, No:129/1 Süleymanpaşa/Tekirdağ

Ankara Şube: Fatih Sultan Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı No:396, Etimesgut/Ankara.

Grup'un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 526 kişidir (31 Aralık 2021: 542 kişi).

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Grup'un dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir::

Hissedar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Faruk Malhan	2,24	9.645.098	2,98	10.046.978
M.Koray Malhan	35,51	153.212.818	47,35	159.596.685
Doruk Malhan	1,74	7.494.129	2,32	7.806.385
Ayşe Malhan	35,51	153.212.818	47,35	159.596.685
Halka açık kısım	25	107.854.953	--	--
Toplam	100,00	431.419.816	100,00	337.046.733

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Türkiye Muhasebe Standartları'na Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve bazı duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10.05.2022 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Özet konsolide finansal tablolar, Genel Kurul'da onaylanması sonucu kesinleşecektir.

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi'nin alış ve satışların önemli ölçüde TL bazlı olması nedeniyle 21 no'lu Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca fonksiyonel para birimi TL olarak belirlenmiştir.

Grup'un önceki dönemlerde konsolidasyona dahil edilen yurtdışı bağlı ortaklıkları Koleksiyon Furniture Ltd., Koleksiyon USA LLC., Koleksiyon Möbel GMBH şirketlerine ait yabancı para işlemlerinin TL'ye çevriminde TMS 21 standardındaki sunum para birimine çevrimi ile ilgili hususlar uygulanmıştır. Bilanço kalemleri dönem sonu kurlarından, gelir tablosu kalemleri ilgili dönemdeki ortalama kurlar üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Oluşan farklar özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları kaleminde muhasebeleştirilir. 01 Ocak -31 Mart 2022 ve 01 Ocak -31 Mart 2021 döneminde ise Koleksiyon Furniture Ltd, Koleksiyon USA LLC ve Koleksiyon Möbel GMBH şirketleri konsolidasyona dahil olmadığı için TMS 21 standardındaki sunum para birimine çevrimi ile ilgili hususlar uygulanmamıştır

Bilanço tarihindeki ve gelir tablosu için kullanılan ilgili dönemdeki kurlar aşağıdaki gibidir;

Yıl Sonu	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
USD/TL	14,6371	13.3290
EUR/TL	16,2855	15,0867
GBP/TL	19,1807	17,9667
Ortalama	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
USD/TL	13,9271	8,8854
EUR/TL	15,6208	10,4687
GBP/TL	18,6486	12,1723

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ile 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ve ilgili mevzuatı öncesinde, SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için, bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yayımlanan duyuru ile Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") oranlarına göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olarak gerçekleştiğinden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Ekli finansal tablolarda TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.03 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır. Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı konsolide finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır.

2.05 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Gerektiği durumlarda cari dönem finansal tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem finansal tablolarına da uygulanır.

2.06 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.07 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan Değişiklikler

Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Grup, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler

Mayıs 2021'de UMSK tarafından, TMS 12 Gelir Vergileri'nde "Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi" değişikliği yayımlanmıştır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 12'e ilişkin Değişiklikler olarak 27 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan bu değişiklikler, şirketlerin belirli işlemlerde, örneğin; kiralama ve hizmetten çekme (sökme, eski haline getirme, restorasyon vb.) karşılıklarına ilişkin ertelenmiş vergiyi nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Değişiklikle, ilk muhasebeleştirme muafiyetinin kapsamını daraltarak, eşit ve geçici farkları netleştirilen işlemlere uygulanmaması öngörülmektedir. Sonuç olarak, şirketlerin bir kiralamanın ilk defa finansal tablolara alınmasından kaynaklanan geçici farklar ve hizmetten çekme karşılıkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmesi gerekecektir.

Değişiklikler, muafiyetin kiralama ve hizmetten çekme yükümlülükleri gibi işlemler için geçerli olmadığına açıklık getirmektedir. Bu işlemler eşit ve denkleştirici geçici farklar ortaya çıkaracaktır.

Kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri için, ilgili ertelenmiş vergi varlıkları ve borçlarının, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcından itibaren muhasebeleştirilmesi gerekecektir ve herhangi bir kümülatif etki önceki dönem dağıtılmamış kârlarında veya diğer özkaynak bileşenlerinde bir düzeltme olarak muhasebeleştirilecektir. Bir şirket daha önce net yaklaşım kapsamında kiralamalar ve hizmetten çekme yükümlülükleri üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmişse, geçiş üzerindeki etkinin ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi borcunun ayrı sunumuyla sınırlı olması muhtemel olacaktır.

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 12'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde yayımlanan söz konusu değişiklikler, muhasebe tahminleri için yeni bir tanım getirmektedir: bunların finansal tablolarda ölçüm belirsizliğine neden olan parasal tutarlar olduklarına açıklık getirilmesi amaçlanmaktadır. İlgili değişiklikler KGK tarafından da TMS 8'e ilişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

Değişiklikler ayrıca, bir şirketin bir muhasebe politikası tarafından belirlenen amaca ulaşmak için bir muhasebe tahmini geliştirdiğini belirterek, muhasebe politikaları ile muhasebe tahminleri arasındaki ilişkiyi açıklığa kavuşturmuştur. Bir muhasebe tahmini geliştirmek, aşağıdakilerin her ikisini de içermektedir:

- Bir ölçüm yöntemi seçme (tahmin veya değerlendirme yöntemi) – örneğin, TFRS 9 Finansal Araçlar uygulanırken beklenen kredi zararları için zarar karşılığını ölçmek için kullanılan bir tahmin tekniği ve

- Seçilen ölçüm yöntemi uygularken kullanılacak girdileri seçme - ör. TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar uygulanırken garanti yükümlülükleri için bir karşılık belirlemek için beklenen nakit çıkışları. Bu tür girdilerdeki veya değerlendirme tekniklerindeki değişikliklerin etkileri, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerdir. Muhasebe politikalarının tanımında herhangi bir değişikliğe gidilmemiş olup aynı şekilde kalmıştır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (devamı)

Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Borçlara İlişkin Ertelenmiş Vergi – TMS 12 Gelir Vergileri'nde yapılan Değişiklikler (devamı)

Söz konusu değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir ve Grup'un bu değişiklikleri uyguladığı ilk yıllık raporlama döneminin başında veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahminlerindeki ve muhasebe politikalarındaki değişikliklere ileriye yönelik uygulanacaktır.

TMS 8'de yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Muhasebe Politikalarının Açıklanması (TMS 1'e ilişkin Değişiklikler)

UMSK tarafından 12 Şubat 2021 tarihinde şirketlerin, muhasebe politikalarına ilişkin açıklamaların faydalı olacak şekilde yapmalarını sağlanmasına yardımcı olmak amacıyla UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişiklikler ve UFRS Uygulama Standardı 2 Önemlilik Kararları Oluşturma'da güncelleme yayımlanmıştır. Bu değişikliklerden UMS 1'e ilişkin olanları KGK tarafından da TMS 1'e ilişkin Değişiklikler olarak 11 Ağustos 2021 tarihinde yayımlanmıştır.

TMS 1'deki temel değişiklikler şunları içermektedir:

- Şirketlerden önemli muhasebe politikalarından ziyade önemlilik düzeyine bağlı olarak muhasebe politikalarını açıklamalarını istemek;
- Önemlilik düzeyi altında kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili muhasebe politikalarının önemsiz olduğunu ve bu nedenle açıklanmalarına gerek olmadığını açıklığa kavuşturmak ve
- Önemlilik düzeyi üzerinde kalan işlemler, diğer olaylar veya koşullarla ilgili tüm muhasebe politikalarının bir şirketin finansal tabloları için önemlilik arz etmediğine açıklık getirmek.

Değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olmakla birlikte şirketler daha erken uygulayabilirler. UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu'nda değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler

1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

1. TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 2018- 2020 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının ilk uygulaması, TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'e ilişkin değişiklikler
2. TFRS 3'te Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflara ilişkin değişiklik
3. Maddi Duran Varlıklar— Kullanım amacına uygun hale getirme (TMS 16'da yapılan değişiklik)
4. Ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler - Sözleşmeyi yerine getirme maliyetleri (TMS 37'de yapılan değişiklik)

Yeni uygulamaya konulmuş bu standart değişikliklerinin Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kasa	32.468	12.604
Banka	42.957.262	20.291.305
-Vadesiz Mevduat	1.134.581	7.129.068
-Vadeli Mevduat (**)	37.517.359	10.125.005
-Blokeli Mevduat (*)	4.305.322	3.037.232
Diğer Hazır Değerler	99.214	10.516
Toplam	43.088.944	20.314.425

(*) Alınan teminat mektupları için bloke edilen tutardır.

(**) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı % 14,89'dur (31 Aralık 2021: % 17,36 TL, % 0,15 EUR, % 0,25 USD).

Grup'un vadeli banka mevduatlarına ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir:

Vade Dağılımı	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1-30 gün	37.517.359	10.125.005
Toplam	37.517.359	10.125.005

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	34.333.058	67.759.431
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	564.735	534.512
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	34.897.793	68.293.943
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	71.972.677	105.052.170
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	71.972.677	105.052.170
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	109.401.006	140.638.472
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.167.934	5.325.208
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	114.568.940	145.963.680
Finansal Borçlar Toplamı	221.439.410	319.309.793

a) Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vade Dağılımı (Krediler)		
0-3 ay	23.048.152	55.152.735
4-12 ay	83.257.583	117.658.866
1-5 yıl	109.401.006	140.638.472
Toplam	215.706.741	313.450.073

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Finansal Borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2022

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	136.516.122	136.516.122	%16,72
EURO Krediler	4.853.913	79.190.619	%4,26
Toplam		215.706.741	

31 Aralık 2021

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	154.665.971	154.665.971	%16,72
EURO Krediler	10.505.832	158.784.102	%4,26
Toplam		313.450.073	

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan		
Ticari Alacaklar	48.152.336	63.492.539
-Alıcılar	27.730.709	40.629.002
-Alacak Senetleri	20.421.627	22.863.537
-Şüpheli Ticari Alacaklar	16.858.340	17.320.324
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(16.858.340)	(17.320.324)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 21)	19.255	-
Toplam	48.171.591	63.492.539

Grup, alacaklarının tahsil edilip edilmeyeceğine karar verirken, müşterilerin geçmişteki ödeme performansını dikkate alarak değerlendirir. Bu kapsamda Grup'un TFRS 9 Finansal Araçlar Standardına göre müşterilerinin risk değerlendirmesini yapmakta ve müşterileri için kategorizasyon yaparak risk yönetimini gerçekleştirmektedir.

Ticari alacakların yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçmemiş	40.419.540	41.154.069
0-30 gün arası	2.203.538	4.928.753
31-60 gün arası	3.605.408	3.573.965
61-90 gün arası	1.168.457	2.689.164
91- gün ve üstü	774.648	11.146.588
Toplam	48.171.591	63.492.539

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatlar dipnot 13'te yer almaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Tarafalara		
Ticari Borçlar	56.121.819	50.301.889
-Satıcılar	45.349.142	38.582.031
-Borç Senetleri	10.772.677	11.719.858
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar (Dipnot 21)	515.531	2.275.415
Toplam	56.637.350	52.577.304

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	1.756.559	1.507.047
-Vergi Dairesinden Alacaklar	1.756.559	1.507.047
İlişkili Taraplardan Diğer Alacaklar (Dipnot 21)	10.000	10.000
Toplam	1.766.559	1.517.047

Dönemler itibarıyla uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraplardan Diğer Alacaklar	441.522	623.166
-Verilen Depozito ve Teminatlar	441.522	623.166
Toplam	441.522	623.166

Dönemler itibarıyla kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	--	3.020.467
- Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	--	3.020.467
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar (Dipnot 21)	7.770	--
Toplam	7.770	3.020.467

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Dönemler itibarıyla uzun vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Dipnot 21)	4.477.246	6.165.298
Toplam	4.477.246	6.165.298

7. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	40.696.182	26.873.996
Yarı Mamuller	12.010.218	8.714.969
Mamuller	31.375.130	25.433.911
Ticari Mallar	3.985.560	3.363.644
Diğer Stoklar	126.799	13.957
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(2.321.293)	(2.047.554)
Toplam	85.872.596	62.352.923

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2022	31 Mart 2021
1 Ocak İtibarıyla	2.047.554	1.585.356
Dönem içinde ayrılan karşılık	273.739	276.866
Kapanış	2.321.293	1.862.222

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.775.408	1.587.354
Verilen Sipariş Avansları	5.998.045	3.080.383
Toplam	7.773.453	4.667.737

Dönemler itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Yıllara Ait Giderler	26.368	29.386
Toplam	26.368	29.386

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler	3.883.488	9.203.097
Alınan Avanslar	60.489.621	49.435.033
Toplam	64.373.109	58.638.130

Gelecek aylara ait gelirler faturası düzenlenmiş ancak henüz tamamlanmamış olan satışlardan oluşmaktadır.

9. YATIRIM AMAÇI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	31.03.2022	31.03.2021
Açılış Bakiyesi	383.054.628	--
Transferler	--	--
Değerleme Artışı	--	--
Net Defter Değeri	383.054.628	--

Grup merkezinin de yer aldığı Sarıyer'de bulunan toplam 37.287 m²'lik arsasının 15.226 m²'si üzerinde faaliyetlerini sürdürmektedir. Geriye kalan 22.061 m²'lik alan ise yeşil alan vasfındadır.

(*) Grup, 19.11.2021 tarihli ve 3 sayılı Yönetim Kurulu Kararıyla aktifinde yer alan ilgili arsasını inşaat sektöründe oluşabilecek uygun koşullar sonrasında satış ve hasılat paylaşımı konularında değerlendirileceğine ilişkin karar almıştır. Söz konusu karar sonrası yukarıda bahsedilen arsanın 22.061 m²'lik "Yeşil Alan" olan bölümü TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardındaki hükümler kapsamında yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	31.03.2022	31.03.2021
Açılış Bakiyesi	490.499.754	744.936.573
Alımlar	467.606	15.864
Çıkışlar	-	(4.698)
Kapanış Bakiyesi	490.967.360	744.947.739
Birikmiş İtfa Payı	31.03.2022	31.03.2021
Açılış Bakiyesi	(62.620.809)	(50.327.921)
Dönem Gideri	(3.258.950)	(3.126.656)
Çıkışlar	-	2.643
Kapanış Bakiyesi	(65.879.759)	(53.451.934)
Net Defter Değeri	425.087.601	691.495.805

31.03.2022 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (2.569.635) TL olup net defter değeri 4.126.271 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (31 Mart 2021: 4.973.214 TL).

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 13'te mevcuttur.

Grup'un Maddi Duran Varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlamaya ilişkin bilgileri Dipnot 13'te yer almaktadır.

11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Dönemler itibarıyla Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet Değeri	31.03.2022	31.03.2021
Açılış Bakiyesi	19.822.565	15.373.456
Alımlar	1.170.149	744.144
Kapanış Bakiyesi	20.992.714	16.117.600
Birikmiş İtfa Payı	31.03.2022	31.03.2021
Açılış Bakiyesi	(9.675.565)	(7.061.454)
Dönem Gideri	(748.780)	(883.664)
Kapanış Bakiyesi	(10.424.345)	(7.945.118)
Net Defter Değeri	10.568.369	8.172.482

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Dönemler itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personele Borçlar	4.088.279	2.731.030
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	3.511.133	1.204.684
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	2.342.729	2.332.030
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	39.639	25.595
Toplam	9.981.780	6.293.339

13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Dönemler itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

a) Karşılıklar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	760.720	610.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	3.643.799	2.251.823
Toplam	4.404.519	2.862.544

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları (*)	760.720	610.721
Toplam	760.720	610.721

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	3.643.799	2.251.823
Toplam	3.643.799	2.251.823

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)**b) Şarta Bağlı Varlık ve Borçlar**

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektubu	96.076.816	122.345.997
Verilen teminat çekleri	53.657	53.657
Verilen teminat senetleri	1.670.000	232.200
Verilen İpotekler	282.000.000	282.000.000
Verilen İpotekler	600.885.000	600.885.000
Verilen İpotekler	696.750.790	696.750.790
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	1.677.436.263	1.702.267.644

	31 Mart 2022	31 Aralık 2020
Şirket tarafından verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	1.677.436.263	1.702.267.644
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	1.677.436.263	1.702.267.644

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat çekleri	299.000	299.000
Alınan teminat mektubu	4.300.000	4.300.000
Toplam alınan teminatlar	4.599.000	4.599.000

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	200.851.800	197.403.400
Toplam	200.851.800	197.403.400

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Aşağıda belirtilen yasal yükümlülükler haricinde, Grup'un herhangi bir emeklilik taahhüdü anlaşması bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığı:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14.679.736	10.612.169
Toplam	14.679.736	10.612.169

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 10.848,59 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %15,00 enflasyon oranı ve %18,50 iskonto oranı varsayımına göre, %3,04 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2021: %3,04 reel iskonto oranı).

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli diğer dönen varlıklar aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Personel Avansları	110.178	85.409
İş Avansları	61.605	41.328
Turquality Destek Primi	180.359	104.840
Devreden KDV	10.722.142	5.035.837
Peşin Ödenmiş Vergi	3.098.649	2.688.753
Diğer dönen varlıklar	256.845	5.103
Toplam	14.429.778	7.961.270

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. ÖZKAYNAKLAR**a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi**

Dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Pay	Pay Tutarı	Pay	Pay Tutarı
	Oranı %		Oranı %	
Faruk Malhan	2,24	9.645.098	2,98	10.046.978
M.Koray Malhan	35,51	153.212.818	47,35	159.596.685
Doruk Malhan	1,74	7.494.129	2,32	7.806.385
Ayşe Malhan	35,51	153.212.818	47,35	159.596.685
Halka açık kısım	25	107.854.953	--	--
Toplam	100,00	431.419.816	100,00	337.046.733

b) Geçmiş Yıl Kâr / Zararları

Geçmiş Yıl Kâr/Zararları, Olağanüstü Yedekler ve Diğer Geçmiş Yıl Kar/Zararlarından oluşmaktadır. Dönemler itibarıyla geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Olağanüstü Yedekler	85.260	85.260
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	(8.889.650)	(12.148.634)
Toplam	(8.804.390)	(12.063.374)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 31 Mart 2022	1 Ocak- 31 Mart 2021
Yurtiçi Satışlar	92.095.477	65.949.522
Yurtdışı Satışlar	12.747.998	19.755.452
Satıştan İadeler (-)	(310.202)	(533.909)
Satış İskontoları (-)	(28.896.234)	(19.324.905)
Net Satışlar	75.637.039	65.846.160
Satışların Maliyeti	(40.949.310)	(41.883.141)
Brüt Kar/(Zarar)	34.687.729	23.963.019

Satışların Maliyeti Tablosu

	1 Ocak – 31 Mart 2022	1 Ocak – 31 Mart 2021
A- Direkt İlk Madde ve Malzeme Giderleri	31.207.393	22.208.887
B- Direkt İşçilik Giderleri	7.478.979	4.526.219
C- Genel Üretim Giderleri	6.800.625	8.270.237
D- Yarı Mamül Kullanımı	(3.295.249)	(6.961.373)
1- Dönembaşı Stok (+)	8.714.969	3.459.640
2- Dönemsonu Stok (-)	(12.010.218)	(10.421.013)
ÜRETİLEN MAMÜL MALİYETİ	42.191.748	28.043.970
E- Mamül Stoklarında Değişim	(5.941.219)	5.015.993
1- Dönembaşı Stok (+)	25.433.911	25.947.770
2- Dönemsonu Stok (-)	(31.375.130)	(20.931.777)
I- SATILAN MAMÜL MALİYETİ	36.250.529	33.059.963
A- Dönembaşı Ticari Mallar Stoku (+)	3.363.644	2.658.187
B- Dönemiçi Alışlar (+)	5.310.697	3.990.634
C- Dönemsonu Ticari Mallar (-)	(3.985.560)	2.135.216
II- SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ	4.688.781	8.784.037
III- SATILAN HİZMET MALİYETİ	10.000	39.141
SATIŞLARIN MALİYETİ (I+II+III)	40.949.310	41.883.141

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ**Niteliklerine Göre Giderler**

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak– 31.Mar 2022	1 Ocak– 31.Mar 2021
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		
Personel giderleri	(6.183.386)	(3.586.303)
Reklam ve tanıtım giderleri	(1.505.762)	(1.849)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(1.454.559)	(1.023.408)
Satış prim ve komisyonları	(1.053.595)	(953.205)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(1.034.865)	(784.791)
Amortisman giderleri	(1.015.157)	(1.085.167)
Montaj ve proje giderleri	(558.789)	(323.644)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(507.759)	(273.068)
Kira giderleri (*)	(356.146)	(115.959)
Güvenlik hizmet giderleri	(268.379)	(149.435)
Royalty, marka, patent giderleri	(238.370)	(116.801)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(184.085)	(313.964)
Bakım onarım giderleri	(176.394)	(210.794)
Sigorta giderleri	(164.074)	(39.105)
Seyahat giderleri	(41.176)	(19.466)
Vergi resim ve harçlar	(21.628)	(199.400)
Yiyecek ve içecek giderleri	(14.309)	(2.168)
Diğer giderler	(626.250)	(164.288)
Toplam	(15.404.683)	(9.362.815)

(*) TFRS 16 kapsamına girmeyen 1 yılın altındaki kira giderlerinden oluşmaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 dönemlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak– 31.Mar 2022	1 Ocak– 31.Mar 2021
Genel Yönetim Giderleri		
Personel giderleri	(1.498.826)	(930.174)
Danışmanlık ve proje giderleri	(895.498)	(466.191)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(767.577)	(337.120)
Vergi resim ve harçlar	(743.420)	(16.405)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(630.847)	(174.930)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(453.944)	(156.942)
Amortisman giderleri	(287.745)	(240.803)
Seyahat giderleri	(134.476)	(7.345)
Kira giderleri	(101.209)	(78.434)
Sigorta giderleri	(74.858)	(36.574)
Bakım onarım giderleri	(46.043)	(50.014)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(40.359)	(9.820)
Reklam ve tanıtım giderleri	(29.549)	(1.485)
Güvenlik hizmet giderleri	(19.227)	(9.770)
Yiyecek ve içecek giderleri	(16.067)	(8.634)
Diğer giderler	(204.720)	(33.258)
Toplam	(5.944.365)	(2.557.899)

19. GELİR VERGİLERİ

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

	1 Ocak– 31 Mart 2022	1 Ocak– 31 Mart 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	764.267	3.536.109
Toplam	764.267	3.536.109

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	--	--
Peşin Ödenen Vergiler (-)	3.098.649	23.738
Toplam Ödenecek Net Vergi	3.098.649	23.738

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez. Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 30 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Türkiye'de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı (2020:%22). Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olmuştur. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle, 31 Mart 2022 tarihli hesap dönemine ait finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %23 olarak kullanılmıştır.

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuş, 2021 yılına ait konsolide finansal tablolarda TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Gelir Vergisi Stopajı:

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

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup'un vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

ii) Ertelenmiş Vergi (devamı)

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	31 Mart 2022	31 Aralık 2021	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	629.647.515	708.772.295	(88.339.403)	(87.627.913)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlemesi	56.608.696	56.608.696	(11.321.739)	(11.321.739)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(19.031.409)	(17.121.901)	3.806.282	2.712.890
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(14.679.736)	(10.612.169)	2.935.947	2.122.434
Şüpheli Ticari Alacaklar	(4.083.879)	(3.935.420)	876.291	857.214
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(3.643.799)	(2.251.823)	838.074	517.919
Stok Değer Düşüklüğü	(2.321.293)	(2.047.554)	533.897	470.937
Dava Karşılığı	(760.720)	(610.721)	174.966	140.466
Diğer	-	(4.330.403)	-	867.840
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)			(90.495.685)	(91.259.952)

Ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülüklerin) yıllar içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 31 Mart 2022	1 Ocak– 31 Mart 2021
Açılış	(91.259.952)	(71.483.607)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	764.267	3.536.109
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	-	-
Toplam	(90.495.685)	(67.947.498)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. PAY BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kazanç tutarı, net dönem karının Grup hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama hisse adedine bölünmesi suretiyle hesaplanır.

	1 Ocak– 31 Mart 2022	1 Ocak– 31 Mart 2021
Dönem Kar	(7.138.570)	(5.019.007)
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	33.466.130
Pay Başına Kazanç	(0,0165)	(0,1500)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş. Şahıs Ortaklar	19.255 -	- 10.000	- -	- 10.000
Toplam	19.255	10.000	-	10.000

	31 Mart 2021		31 Aralık 2021	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş. Şahıs Ortaklar	515.531 -	- 4.485.016	2.275.415 -	- 6.165.298
Toplam	515.531	4.485.016	2.275.415	6.165.298

31.03.2022	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş. Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	603.386 -	- 486.600	- -	- 253.258	603.386 739.858
Toplam	603.386	486.600	-	253.258	1.343.244

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31.03.2022					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	146.187	1.800	147.987
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	324.724	30.000	-	73.467	428.190
Şahıs Ortaklar	34.998	-	-	-	34.998
Toplam	359.722	30.000	146.187	75.267	611.175
31.03.2021					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	2.108.673	-	-	-	2.108.673
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	632.720	-	-	-	632.720
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	486.600	-	119.475	606.075
Toplam	2.741.393	486.600		119.475	3.347.468
31.03.2021					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	617.996	1.800	619.796
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.801.350	51.300	-	9.748	4.862.399
Şahıs Ortaklar	-	-	-	-	-
Toplam	4.801.350	51.300	617.996	11.548	5.482.195

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 420.497 TL'dir (31 Mart 2021: 186.738 TL).

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Grup'un kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralamalar, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Grup'un operasyonları için finansman yaratmaktır. Grup ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir. Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Grup ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Yabancı Para Riski

Yabancı para riski Grup'un döviz cinsinden yükümlülöklere sahip olmasından kaynaklanmaktadır. Grup'un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal ve hizmet alım ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup'un maruz olduğu kur riski, kullanmış olduğu kredilerinden ve finansal kiralama borçlarından kaynaklanmaktadır. Grup bu riski en aza indirmek için, finansal pozisyonunu, nakit giriş/çıkışlarını detaylı nakit akım tablolarıyla izlemektedir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

	Cari Dönem 31 Mart 2022				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	11.660.031	74.490	539.445	91.636	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	864.593	6.706	30.579	13.867	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	12.524.623	81.196	570.024	105.503	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	12.524.623	81.196	570.024	105.503	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	27.567.357	-	1.689.715	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	13.262.375	412.685	344.593	82.414	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	40.829.732	412.685	2.034.308	82.414	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	51.623.270	-	3.164.199	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	51.623.270	-	3.164.199	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	92.453.002	412.685	5.198.506	82.414	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)					
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(79.928.378)	(331.489)	(4.628.482)	23.089	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(79.928.378)	(331.489)	(4.628.482)	23.089	-

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Cari Dönem 31 Aralık 2021					
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	14.134.612	250.174	623.037	76.273	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	9.912.098	68.690	595.067	9.894.258	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	24.046.711	318.864	1.218.104	76.334	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	24.046.711	318.864	1.218.104	76.334	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	72.061.731	-	4.767.911	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.970.563	320.296	689.669	70.323	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	88.032.295	320.296	5.457.580	70.323	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	86.722.370	-	5.737.921	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	86.722.370	-	5.737.921	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	174.754.665	320.296	11.195.502	70.323	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)					
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(150.707.954)	(1.432)	(9.977.398)	6.011	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(150.707.954)	(1.432)	(9.977.398)	6.011	-

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Aşağıdaki tablo, Grup'un bilançosunda net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumları göstermektedir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem 31 Mart 2022

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(486.079)	486.079	(486.079)	486.079
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(486.079)	486.079	(486.079)	486.079
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(7.551.276)	7.551.276	(7.551.276)	7.551.276
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(7.551.276)	7.551.276	(7.551.276)	7.551.276
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	44.517	(44.517)	44.517	(44.517)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	44.517	(44.517)	44.517	(44.517)
TOPLAM	(7.992.838)	7.992.838	(7.992.838)	7.992.838

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

Cari Dönem 31 Aralık 2021

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.912)	1.912	(1.912)	1.912
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.912)	1.912	(1.912)	1.912
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(15.0979.739)	15.079.739	(15.079.739)	15.079.739
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(15.079.739)	15.079.739	(15.079.739)	15.079.739
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	10.856	(10.856)	10.856	(10.856)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	10.856	(10.856)	10.856	(10.856)
TOPLAM	(15.070.795)	15.070.795	(15.070.795)	15.070.795

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Kredi Riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Grup'un toplam kredi riski bilançoda gösterilmiştir. Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunması ve aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması Grup'un performansının belli bir sektörü veya coğrafik bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir. Grup'un kredi riskini, satış ve hizmet faaliyetlerini yeni faaliyet konusu alanında sektör veya bölgedeki şahıslar veya Şirketler üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
31 Mart 2022					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami					
kredi riski (A+B+C+D)	19.255	48.152.336	10.000	2.198.081	42.957.262
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	19.255	48.152.336	10.000	2.198.081	42.957.262
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	16.858.340	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(16.858.340)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
31 Aralık 2021					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami					
kredi riski (A+B+C+D)	-	31.488.514	10.000	1.473.195	21.954.989
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	31.488.514	10.000	1.473.195	21.954.989
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-			
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	17.245.874	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(17.245.874)			
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve nakit benzerleri sağlamak, güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatabilmektir. Grup iş ortamında kredi yollarının hazır tutulması yoluyla nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle fonlamayı sağlamaktadır. Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
31 Mart 2022					
Banka Kredileri	215.706.741	250.787.896	38.808.980	88.914.196	123.064.720
Borçlar					
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.732.669	5.732.669	564.735	-	5.167.934
Ticari Borçlar	56.637.350	56.637.350	56.637.350	-	-
Diğer Borçlar	4.485.016	4.485.016	4.485.016	-	-
Toplam	282.561.776	317.642.931	100.496.081	88.914.196	128.232.654

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
31 Aralık 2021					
Banka Kredileri	313.450.073	349.624.728	50.670.516	139.768.572	159.185.639
Borçlar					
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.859.720	5.859.720	534.512	-	5.325.208
Ticari Borçlar	52.577.304	52.577.304	52.577.304	-	--
Diğer Borçlar	9.185.765	9.185.765	3.020.467	-	6.165.298
Toplam	381.072.862	417.247.517	106.802.799	139.768.572	170.676.145

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)**Faiz Riski**

Grup, faiz haddi bulunduran varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine açıktır. Grup bu riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir. Grup, söz konusu faiz oranı riskini en aza indirmek için en uygun koşullardaki oranlardan borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

Şirket'in Dönemler itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Finansal Varlıklar	37.517.359	10.125.005
Finansal Yükümlülükler	198.164.008	319.309.793

Değişken Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2021
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	-	-

Fiyat Riski

Fiyat riski, kur, faiz ve piyasa riskinden meydana gelmektedir. Grup, bu riski yabancı para alacak ve borçlarının ve faiz taşıyan aktif ve pasiflerinin dengelenmesi yoluyla yönetmektedir. Piyasa riski, Grup yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Sermaye Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup'un üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar.

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Dönemler itibarıyla net finansal borç/yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlar	221.439.410	319.309.793
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(43.088.944)	(20.314.425)
Net finansal borç	178.350.466	298.995.368
Özkaynaklar	553.089.986	430.832.831
Yatırılan sermaye	731.440.452	729.828.199
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	%24,38	%40,97

Rayiç Değer

Rayiç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder. Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir. Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli olmaları sebebiyle ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

23. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un Mali İşler bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Grup cari dönemde bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kotasyon fiyatından başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

31 Mart 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	383.054.628	-
Arsalar	-	316.743.137	-
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	-	7.960.310	-
Binalar	-	53.418.729	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	45.427.381	-
	-	806.604.185	-

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2022 ve 2021 döneminlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

31 Aralık 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	383.054.628	-
Arsalar	-	316.743.137	-
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	-	7.960.310	-
Binalar	-	53.418.729	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	45.427.381	-
	-	806.604.185	-

24. DİĞER HUSUSLAR

Rapor tarihi itibarıyla, COVID-19 salgını nedeniyle Dünya Sağlık Örgütü tarafından ilan edilen "Pandemi" devam etmektedir. Söz konusu durumun tüm dünya piyasalarında olduğu gibi ülkemiz finansal piyasalarında da olumsuzluk yaratması öngörülmüş olup başta devlet otoriteleri tarafından uygulanan kontrol-koruma tedbirleri ve verilen/verilecek olan destekler yoluyla zararların en aza indirilmesi için çalışmalar yürütülmektedir. Salgın kaynaklı olarak genel ekonomik aktivitede gözlenen yavaşlama ve azalan talep doğrultusunda, yatırımların yavaşlatılması, operasyonel giderlerin sınırlandırılması, stokların etkin yönetilmesi, nakit yönetim stratejilerinin gözden geçirilmesi gibi gerekli aksiyonlar Şirket tarafından alınmaktadır. Mevcut durumun ekonomik koşullarda ciddi bir daralmaya neden olması muhtemel olup işletmelerin faaliyetleri ve süreklilikleri üzerindeki etkisi belirsizliğini korumaktadır.

25. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ekli mali tablolarda "Maddi duran varlıklar" altında gösterilen Grup merkezinin de yer aldığı Sarıyer'de bulunan toplam 37.287 m²'lik arsanın 15.226 m²'si "Nitelikli Doğal Koruma Alanı", geriye kalan 22.061 m²'lik alan ise "Sürdürülebilir Koruma ve Kontrollü Kullanım Alanı" vasfındadır. İştirakimiz olan Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu 19/11/2021 tarihinde toplanarak, 527-4 tapu numaralı bu arsanın inşaat sektöründe oluşabilecek uygun koşullar sonrasında her türlü inşaat projesi geliştirme, satış ve hasılat paylaşımı konularında değerlendirilebileceğine dair karar almıştır.

Söz konusu karara istinaden Grup'un %100 bağlı ortaklığı konumunda olan Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret A.Ş.'nin aktifinde bulunan 527-4 tapu no'lu arsanın kısmen veya tamamen satışı amacıyla potansiyel alıcılarla görüşmelere başlanılmıştır. Bahsi geçen görüşmelere ilişkin bildirim 26.04.2022 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuoyuna duyurulmuştur.

26. TAMAMLAYICI NOTLAR

Grup'un, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	300.000	240.000
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	-	20.000
Toplam	300.000	260.000