

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

1 Ocak- 30 Haziran 2022

**Ara hesap dönemine ait özet konsolide
finansal tablolar ve sınırlı denetim raporu**

**KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİM RAPORU**

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi

Yönetim Kurulu Başkanlığı'na

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Maslak, Eski Büyükdere Cad.
No.14 Kat:10
34396 Sarıyer/İstanbul,Turkey

T + 90 212 373 00 00
F + 90 212 291 77 97
www.grantthornton.com.tr

Ara Dönem Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Giriş

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket”) ve bağlı ortaklıkları (hepsi birlikte “Grup” olarak anılacaktır) 30.06.2022 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı’na (“TMS 34”) uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Grup’un 30.06.2022 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının TMS 34’e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

EREN Bağımsız Denetim A.Ş.
Member Firm of Grant Thornton International



Nazım Hikmet
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

İstanbul, 18.08.2022

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.....	6-35

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Dönen Varlıklar		231.933.878	160.305.941
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	29.915.160	20.314.425
Ticari Alacaklar		55.379.608	63.492.539
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	54.901.994	63.492.539
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18	477.614	--
Diğer Alacaklar		5.568.936	1.517.047
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.663.427	1.507.047
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		905.509	10.000
Stoklar	6	106.191.583	62.352.923
Peşin Ödenmiş Giderler	7	16.120.490	4.667.737
Diğer Dönen Varlıklar		18.758.101	7.961.270
Duran Varlıklar		816.720.990	821.733.125
Diğer Alacaklar		372.687	623.166
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		372.687	623.166
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	383.054.628	383.054.628
Maddi Duran Varlıklar	9	424.530.479	427.878.945
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	8.735.319	10.147.000
Peşin Ödenmiş Giderler	7	27.877	29.386
TOPLAM VARLIKLAR		1.048.654.868	982.039.066

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		281.872.155	297.205.135
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	58.317.616	68.293.943
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	71.306.901	105.052.170
Ticari Borçlar		61.569.560	52.577.304
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		61.388.461	50.301.889
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	181.099	2.275.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.294.991	6.293.339
Diğer Borçlar		3.422	3.020.467
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.422	3.020.467
Ertelenmiş Gelirler	7	73.973.457	58.638.130
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.526.019	2.862.544
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		800.039	610.721
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		3.725.980	2.251.823
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		880.189	467.238
Uzun Vadeli Yükümlülükler		194.840.036	254.001.099
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	89.275.633	145.963.680
Diğer Borçlar		--	6.165.298
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	--
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	6.165.298
Uzun Vadeli Karşılıklar		16.324.721	10.612.169
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		16.324.721	10.612.169
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		89.239.682	91.259.952
ÖZKAYNAKLAR		571.942.677	430.832.832
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		571.942.677	430.832.832
Ödenmiş Sermaye	13	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		6.853.846	6.853.845
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		(8.804.388)	(12.063.374)
Net Dönem Karı / Zararı		11.714.118	3.258.986
TOPLAM KAYNAKLAR		1.048.654.868	982.039.066

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.06.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2021- 30.06.2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.04.2022- 30.06.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.04.2021- 30.06.2021
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	14	193.635.595	118.950.958	117.998.556	53.104.798
Satışların Maliyeti (-)	14	(94.101.329)	(67.198.880)	(53.152.019)	(25.315.739)
Brüt Kar		99.534.266	51.752.078	64.846.537	27.789.059
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Diderleri (-)	15	(32.881.528)	(17.854.156)	(17.476.845)	(8.491.341)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(16.290.965)	(8.657.328)	(10.346.600)	(6.099.429)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.346.310)	(1.202.455)	(7.818.913)	(260.918)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.890.667	2.417.284	1.538.187	1.364.498
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(4.923.074)	914.000	(1.881.711)	2.772.930
Esas Faaliyet Karı		43.983.056	27.369.423	28.860.655	17.074.799
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler)		5.122	11.027	--	4.702
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		43.988.178	27.380.450	28.860.655	17.079.501
Finansman Gelirleri		5.004.764	2.175.926	3.585.381	586.226
Finansman Giderleri (-)		(39.299.094)	(39.543.252)	(14.849.351)	(19.097.487)
Vergi Öncesi Dönem Karı		9.693.848	(9.986.876)	17.596.685	(1.431.760)
Vergi Geliri / (Gideri)		2.020.270	3.489.770	1.256.003	(46.339)
- Dönem Vergi Gideri	16	--	--	--	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	16	2.020.270	3.489.770	1.256.003	(46.339)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		11.714.118	(6.497.106)	18.852.688	(1.478.099)
Dönem Karı / (Zararı)		11.714.118	(6.497.106)	18.852.688	(1.478.099)
Toplam Kapsamlı Gelir		11.714.118	(6.497.106)	18.852.688	(1.478.099)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		11.714.118	(6.497.106)	18.852.688	(1.478.099)
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		11.714.118	(6.497.106)	18.852.688	(1.478.099)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,0272	(0,019)	0,0107	(0,170)

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine 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 Primleri	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	303.580.603	--	(303.580.603)	--	--	--	132.762	(33.387)	(99.375)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	(6.497.106)	(6.497.106)	--	(6.497.106)
30.06.2021 (Dönem Sonu)	337.046.733	194	--	--	84.654.037	(1.747.944)	6.853.845	(51.898.918)	(6.497.106)	368.410.841	-	368.410.841
01.01.2022 (Dönem Başı)	337.046.733	194	--	--	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(12.063.376)	3.258.985	430.832.832	--	430.832.832
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
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	11.714.118	11.714.118	--	11.714.118
30.06.2022 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	--	35.022.644	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(8.804.388)	11.714.118	571.942.677	--	571.942.677

(*) 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**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide nakit akış tablosu**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.06.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2021- 30.06.2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		22.249.883	33.452.727
Dönem Karı / (Zararı)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)		11.714.118	(6.497.106)
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		50.686.291	52.571.081
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	7.194.121	7.726.969
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		377.510	(170.088)
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		8.060.451	11.147.671
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		37.074.479	37.367.326
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16	(2.020.270)	(3.489.770)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		--	(11.027)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(41.592.881)	(12.986.740)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		7.669.530	(664.820)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(3.801.410)	1.518.163
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(43.772.769)	(29.805.218)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		8.992.256	19.859.194
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(9.182.344)	3.025.927
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(11.451.244)	(3.331.553)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		15.335.327	(299.722)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		5.001.652	2.643.856
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(10.383.879)	(5.932.567)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		20.807.528	33.087.235
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		--	(503.401)
Alınan Faiz		2.126.779	2.175.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(684.424)	(1.307.033)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.433.974)	(3.039.487)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	9,10	(2.433.974)	(3.052.569)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	13.082
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.823.759)	(43.285.827)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		(100.409.643)	3.507.076
Ödenen Faiz		(39.201.258)	(39.543.252)
Bloke Mevduat		1.391.415	(7.249.651)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından kaynaklanan nakit girişleri		129.395.727	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.992.150	(12.872.587)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		10.992.150	(12.872.587)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		20.314.425	16.546.323
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		31.306.575	3.673.736

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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'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.

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

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İştirak ve Bağlı Ortaklık Adı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
			İştirak Oranı (%)	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. 30 Haziran 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 30 Haziran 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 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 524 kişidir (31 Aralık 2021: 542 kişi).

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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	30 Haziran 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 - 30 Haziran 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 18.08.2022 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

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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.

01 Ocak -30 Haziran 2022 ve 01 Ocak -30 Haziran 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;

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönem sonu		
USD/TL	16,6614	13.3290
EUR/TL	17,3701	15,0867
GBP/TL	20,1752	17,9667
Ortalama		
USD/TL	14,8332	8,8854
EUR/TL	16,2154	10,4687
GBP/TL	19,2175	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.

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.04 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

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı 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

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

1 Ocak - 30 Haziran 2022 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 - "Gösterge Faiz Oranı Reformu Faz 2"
- TFRS 16 - "Kiralamalar - COVID 19 Kira İmtiyazları (Değişiklikler)"

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 1 - "Finansal Tabloların Sunumu: Yükümlülüklerin Sınıflandırılması (Değişiklikler)"
- TFRS Yıllık İyileştirmeler - TFRS 3, TMS 16 ve TMS 37 standartlarındaki değişiklikler ile TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16 standartlarındaki iyileştirmeler
- TMS 1 "Uygulama bildirimi 2" ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler
- TMS 12 "Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklikler"

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	41.139	12.604
Banka	29.808.012	20.291.305
-Vadesiz Mevduat	2.377.942	7.129.068
-Vadeli Mevduat (**)	24.516.163	10.125.005
-Blokeli Mevduat (*)	2.913.907	3.037.232
Diğer Hazır Değerler	66.009	10.516
Toplam	29.915.160	20.314.425

(*) Alınan teminat mektupları için bloke edilen tutardır.

(**) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL % 21,31, EUR %2,50'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	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1-30 gün	24.516.163	10.125.005
Toplam	24.516.163	10.125.005

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	57.720.585	67.759.431
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	597.031	534.512
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	58.317.616	68.293.943

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	71.306.901	105.052.170
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	71.306.901	105.052.170

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	84.270.625	140.638.472
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.005.008	5.325.208
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	89.275.633	145.963.680
Finansal Borçlar Toplamı	218.900.150	319.309.793

Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vade Dağılımı (Krediler)		
0-3 ay	29.902.544	55.152.735
4-12 ay	99.124.942	117.658.866
1-5 yıl	84.270.625	140.638.472
Toplam	213.298.111	313.450.073

30 Haziran 2022

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	137.908.826	137.908.826	%17,82
EURO Krediler	4.332.369	75.389.285	%4,03
Toplam		213.298.111	

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	

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	54.901.994	63.492.539
-Alıcılar	44.628.219	40.629.002
-Alacak Senetleri	10.273.775	22.863.537
-Şüpheli Ticari Alacaklar	17.301.740	17.320.324
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(17.301.740)	(17.320.324)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 19)	477.614	--
Toplam	55.379.608	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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçmemiş	35.961.049	41.154.069
0-30 gün arası	12.267.255	4.928.753
31-60 gün arası	3.463.207	3.573.965
61-90 gün arası	2.691.019	2.689.164
91- gün ve üstü	997.078	11.146.588
Toplam	55.379.608	63.492.539

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatlar dipnot 11'te yer almaktadır.

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	17.320.324	17.452.857
Dönem içindeki değişim, net	(18.584)	(340.197)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	17.301.740	17.112.660

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	61.388.461	50.301.889
- <i>Satıcılar</i>	52.478.427	38.582.031
- <i>Borç Senetleri</i>	8.910.034	11.719.858
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 18)	181.099	2.275.415
Toplam	61.569.560	52.577.304

6. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	57.436.094	26.873.996
Yarı Mamuller	17.425.082	8.714.969
Mamuller	29.528.814	25.433.911
Ticari Mallar	3.922.985	3.363.644
Diğer Stoklar	134.010	13.957
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(2.255.402)	(2.047.554)
Toplam	106.191.583	62.352.923

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2022	30 Haziran 2021
1 Ocak İtibarıyla	2.047.554	1.585.356
Dönem içinde ayrılan karşılık	207.848	276.866
Kapanış	2.255.402	1.862.222

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler (*)	1.810.859	1.587.354
Verilen Sipariş Avansları	14.309.631	3.080.383
Toplam	16.120.490	4.667.737

Dönemler itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Yıllara Ait Giderler	27.877	29.386
Toplam	27.877	29.386

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler(*)	8.200.344	9.203.097
Alınan Avanslar	65.773.113	49.435.033
Toplam	73.973.457	58.638.130

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

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	30.06.2022	30.06.2021
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

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	30.06.2022	30.06.2021
Açılış Bakiyesi	490.499.754	744.936.573
Alımlar	2.470.491	81.701
Çıkışlar	--	(4.698)
Kapanış Bakiyesi	492.970.245	745.013.576
Birikmiş İtfa Payı	30.06.2022	30.06.2021
Açılış Bakiyesi	(62.620.809)	(50.327.921)
Dönem Gideri	(5.818.957)	(6.178.200)
Çıkışlar	--	2.643
Kapanış Bakiyesi	(68.439.766)	(56.503.478)
Net Defter Değeri	424.530.479	688.510.098

31.03.2022 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (2.781.371) TL olup net defter değeri 3.914.536 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (30 Haziran 2021: 4.761.478 TL).

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 11'de mevcuttur.

Grup'un Maddi Duran Varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlamaya ilişkin bilgileri Dipnot 11'de yer almaktadır.

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Dönemler itibarıyla Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet Değeri	30.06.2022	30.06.2021
Açılış Bakiyesi	19.822.565	15.373.456
Alımlar	1.321.166	2.970.868
Çıkışlar (*)	(2.807.590)	--
Kapanış Bakiyesi	18.336.141	18.344.324
Birikmiş İtfa Payı	30.06.2022	30.06.2021
Açılış Bakiyesi	(9.675.565)	(7.061.454)
Dönem Gideri	(1.375.164)	(1.548.769)
Çıkışlar	1.449.907	--
Kapanış Bakiyesi	(9.600.822)	(8.610.223)
Net Defter Değeri	8.735.319	9.734.101

(*) İlgili tutar projesi tamamlanan veya olumlu sonuçlanmayan AR-GE çalışmalarından oluşmaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

11. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Dönemler itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

a) Karşılıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	800.039	610.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	3.725.980	2.251.823
Toplam	4.526.019	2.862.544

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları (*)	800.039	610.721
Toplam	800.039	610.721

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	610.721	428.636
Dönem içindeki değişim, net	189.318	--
Dönem sonu kapanış bakiyesi	800.039	428.636

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	3.725.980	2.251.823
Toplam	3.725.980	2.251.823

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	2.251.823	1.638.708
Dönem içindeki değişim, net	1.474.157	1.158.509
Dönem sonu kapanış bakiyesi	3.725.980	2.797.217

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektubu	123.929.673	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	1.705.289.120	1.702.267.644

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Şirket tarafından verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	1.705.289.120	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	1.705.289.120	1.702.267.644

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat çekleri	299.000	299.000
Alınan teminat mektubu	5.300.000	4.300.000
Toplam alınan teminatlar	5.599.000	4.599.000

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	327.724.120	197.403.400
Toplam	327.724.120	197.403.400

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

12. UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	16.324.721	10.612.169
Toplam	16.324.721	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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 15.371,40 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. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 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).

	2022	2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	10.612.169	5.035.107
Faiz maliyeti	160.162	316.765
Hizmet maliyeti	6.236.814	5.867.971
Ödenen tazminatlar	(684.424)	(1.307.033)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	16.324.721	9.912.810

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

13. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Haziran 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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Yurtiçi Satışlar	203.610.975	117.931.796	111.515.498	51.982.273
Yurtdışı Satışlar	48.502.495	34.243.432	35.754.497	14.487.980
Satıştan İadeler (-)	(2.475.644)	(990.193)	(2.165.442)	(456.284)
Satış İskontoları (-)	(56.002.231)	(32.234.077)	(27.105.997)	(12.909.172)
Net Satışlar	193.635.595	118.950.958	117.998.556	53.104.797
Satışların Maliyeti	(94.101.329)	(67.198.880)	(53.152.019)	(25.315.738)
Brüt Kar/(Zarar)	99.534.266	51.752.078	64.846.537	27.789.059

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

15. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ**Niteliklerine Göre Giderler**

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak– 30.Haz 2022	1 Ocak– 30.Haz 2021	1 Nisan- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2021
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel giderleri	(11.518.216)	(5.837.551)	(4.299.965)	(1.466.457)
Reklam ve tanıtım giderleri	(5.658.741)	(33.028)	(4.152.979)	(31.179)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(4.133.228)	(3.856.584)	(2.678.669)	(2.833.176)
Satış prim ve komisyonları	(2.015.872)	(2.769.797)	(962.277)	(1.816.592)
Amortisman giderleri	(2.003.913)	(1.288.353)	(988.756)	(203.186)
Montaj ve proje giderleri	(1.092.680)	(938.844)	(533.891)	(615.200)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(1.022.132)	(426.988)	(514.373)	(153.920)
Kira giderleri (*)	(1.660.840)	(643.722)	(1.304.694)	(527.763)
Güvenlik hizmet giderleri	(729.992)	(306.309)	(461.613)	(156.874)
Royalty, marka, patent giderleri	(318.343)	(146.981)	(79.973)	(30.180)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(599.877)	(394.009)	(415.792)	(80.045)
Bakım onarım giderleri	(400.136)	(473.317)	(223.742)	(262.523)
Sigorta giderleri	(348.737)	(78.636)	(184.663)	(39.531)
Seyahat giderleri	(322.879)	(50.652)	(281.703)	(31.186)
Vergi resim ve harçlar	(78.751)	(258.076)	(57.123)	(58.676)
Yiyecek ve içecek giderleri	(49.839)	(13.830)	(35.530)	(11.662)
Diğer giderler	(927.352)	(337.479)	(301.102)	(173.191)
Toplam	(32.881.528)	(17.854.156)	(17.476.845)	(8.491.341)

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

	1 Ocak– 30.Haz 2022	1 Ocak– 30.Haz 2021	1 Nisan– 30.Haz 2022	1 Nisan– 30.Haz 2021
Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	(3.353.191)	(2.810.773)	(1.223.518)	(1.705.669)
Danışmanlık ve proje giderleri	(3.043.273)	(628.738)	(2.147.775)	(162.547)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(2.576.405)	(749.936)	(1.808.828)	(412.816)
Vergi resim ve harçlar	(1.040.261)	(163.618)	(296.841)	(147.213)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(909.853)	(255.849)	(455.909)	(98.907)
Amortisman giderleri	(564.301)	(3.262.380)	(276.556)	(3.021.577)
Seyahat giderleri	(553.999)	(16.301)	(419.523)	(8.956)
Kira giderleri	(189.479)	(166.239)	(88.270)	(87.805)
Sigorta giderleri	(160.627)	(83.987)	(85.769)	(47.413)
Bakım onarım giderleri	(111.797)	(367.688)	(65.754)	(317.674)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(115.216)	(53.410)	(74.857)	(43.590)
Reklam ve tanıtım giderleri	(423.518)	(11.168)	(393.969)	(9.683)
Güvenlik hizmet giderleri	(48.045)	(20.357)	(28.818)	(10.587)
Yiyecek ve içecek giderleri	(65.833)	(14.299)	(49.766)	(5.665)
Diğer giderler	(3.135.167)	(52.585)	(2.930.447)	(19.327)
Toplam	(16.290.965)	(8.657.328)	(10.346.600)	(6.099.429)

16. GELİR VERGİLERİ

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

	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Ocak– 30 Haziran 2021	1 Nisan– 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	--	--	--	--
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	2.020.270	3.489.770	1.256.003	(46.339)
Toplam	2.020.270	3.489.770	1.256.003	(46.339)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

16. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	--	--
Peşin Ödenen Vergiler (-)	455.994	23.738
Toplam Ödenecek Net Vergi	455.994	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.

7256 sayılı Kanunun 35. maddesi ve Kurumlar Vergisi Kanunun 32. maddesine eklenen hüküm ile payları Borsa İstanbul Pay Piyasası'nda ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların ilk halka arz edildiği hesap döneminden itibaren 5 hesap dönemi ait kurumlar vergisi oranı için 2 puan indirimli uygulanacağı belirtilmiştir. Şirket'in 4 Mart 2022 tarihinden itibaren kurumlar vergisi oranı %21 üzerinden hesaplanmıştır. 30 Haziran 2022 tarihli hesap dönemine ait finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %21 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.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

16. 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 muhasebeleştirilmektedir. 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	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	708.772.295	708.772.295	(87.627.913)	(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	(23.167.426)	(17.121.901)	3.921.995	2.712.890
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(16.324.721)	(10.612.169)	3.264.944	2.122.434
Şüpheli Ticari Alacaklar	(5.513.848)	(3.935.420)	1.176.281	857.214
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(3.725.980)	(2.251.823)	856.975	517.919
Stok Değer Düşüklüğü	(2.255.402)	(2.047.554)	518.742	470.937
Dava Karşılığı	(800.039)	(610.721)	184.009	140.466
Diğer	1.064.888	(4.330.403)	(212.976)	867.840
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)			(89.239.682)	(91.259.952)

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

	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Ocak– 30 Haziran 2021	1 Nisan– 30 Haziran 2022	1 Nisan– 30 Haziran 2021
Açılış	(91.259.952)	(71.483.607)	--	--
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	2.020.270	3.489.770	1.256.003	(46.339)
Toplam	(89.239.682)	(67.993.837)	1.256.003	(46.339)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

17. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Ocak– 30 Haziran 2021	1 Nisan – 30 Haziran 2022	1 Nisan– 30 Haziran 2021
Dönem Kar	11.714.118	(6.497.106)	16.832.418	(11.220.857)
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	33.466.130	--	--
Pay Başına Kazanç	0,027	(0,194)	0,039	(0,34)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş.	28.675	--	--	--
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	340.176	--	--	--
Şahıs Ortaklar	108.763	905.509	--	10.000
Toplam	477.614	905.509	--	10.000

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	181.099	--	2.275.415	--
Şahıs Ortaklar	--	--	--	6.165.298
Toplam	181.099	--	2.275.415	6.165.298

01.01.- 30.06.2022		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	764.928	--	--	--	764.928
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	973.200	--	659.653	1.632.853
Toplam	764.928	973.200	--	659.653	2.397.781

01.04-30.06.2022		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	161.542	--	--	--	161.542
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	486.600	--	406.395	892.995
Toplam	161.542	486.600	--	406.395	1.054.537

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.-30.06.2022					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	342.942	3.600	346.542
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	275.684	60.000	--	92.622	257.294
Şahıs Ortaklar	105.904	--	--	--	105.904
Toplam	381.588	60.000	342.942	96.222	880.752
01.04.-30.06.2022					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	196.755	1.800	198.555
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	23.316	30.000	--	19.155	72.471
Şahıs Ortaklar	70.906	--	--	--	70.906
Toplam	94.222	30.000	196.755	20.955	341.932
01.01.- 30.06.2021					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	2.115.663	--	--	--	2.115.663
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	782.643	--	--	--	782.643
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	973.200	--	167.661	1.140.861
Toplam	2.898.306	973.200	--	167.661	4.039.167
01.04-30.06.2021					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	6.990	--	--	--	6.990
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	149.923	--	--	--	149.923
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	486.600	--	48.186	534.786
Toplam	156.914	486.600	--	48.186	691.699

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.- 30.06.2021	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	643.120	3.600	646.720
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	6.757.113	115.800	--	8.777	6.881.690
Toplam	6.757.113	115.800	643.120	12.377	7.528.410

01.04.-30.06.2021	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	25.123	1.800	26.923
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	1.955.763	64.500	--	--	2.020.263
Toplam	1.955.763	64.500	25.123	1.800	2.047.186

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 630.000 TL'dir (30 Haziran 2021: 520.000 TL).

19. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Grup'un kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralama, 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 değeri 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**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

Cari Dönem 30 Haziran 2022					
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	20.461.331	421.608	657.562	99.867	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar	11.576.552	24.882	642.278	275	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	32.037.882	446.491	1.299.840	100.142	--
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)	32.037.882	446.491	1.299.840	100.142	--
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	27.730.465	--	1.593.577	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	9.875.163	256.557	275.266	39.822	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	37.605.628	256.557	1.868.842	39.822	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	47.658.821	--	2.738.792	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	47.658.821	--	2.738.792	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	85.264.449	256.557	4.607.635	39.822	--
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)	(53.075.212)	189.934	(3.307.795)	60.320	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(53.226.566)	189.934	(3.307.795)	60.320	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

	Önceki 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	61	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	24.046.710	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)	24.046.710	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)	88.032.294	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)	174.754.664	320.296	11.195.501	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)	(150.707.953)	(1.432)	(9.977.397)	6.011	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(150.707.953)	(1.432)	(9.977.397)	6.011	-

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. 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 30 Haziran 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	315.686	(315.686)	315.686	(315.686)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	315.686	(315.686)	315.686	(315.686)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(5.760.095)	5.760.095	(5.760.095)	5.760.095
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(5.760.095)	5.760.095	(5.760.095)	5.760.095
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	121.752	(121.752)	121.752	(121.752)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	121.752	(121.752)	121.752	(121.752)
TOPLAM	(5.322.657)	5.322.657	(5.322.657)	5.322.657

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki 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	(15.079.739)	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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

19. 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 coğrafi 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.

30 Haziran 2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami					
kredi riski (A+B+C+D)	477.614	54.901.994	905.509	4.663.427	29.808.012
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	477.614	54.901.994	905.509	4.663.427	29.808.012
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)	--	17.301.740	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(17.301.740)	--	--	--
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	Alacaklar				Bankalardaki
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
31 Aralık 2021					Mevduat
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 değer in 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.

30 Haziran 2022	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	213.298.111	240.371.007	34.961.811	110.585.145	94.824.051
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.602.039	5.602.039	134.480	462.551	5.005.008
Ticari Borçlar	61.569.560	61.569.560	61.569.560	--	--
Diğer Borçlar	3.422	3.422	3.422	--	--
Toplam	280.473.131	307.546.027	96.669.273	111.047.696	99.829.059

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

31 Aralık 2021	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
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	127.052	407.460	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	2.466.119	3.699.179
Toplam	381.072.862	417.247.517	106.395.339	142.642.151	168.210.026

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	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Finansal Varlıklar	24.516.163	10.125.005
Finansal Yükümlülükler	218.900.150	319.309.793
Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Haziran 2022	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 metotları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

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

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:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlar	218.900.150	319.309.793
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(29.915.160)	(20.314.425)
Net finansal borç	188.984.990	298.995.368
Özkaynaklar	571.942.677	430.832.832
Yatırılan sermaye	760.927.667	729.828.200
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	24,84%	%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 metotlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

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 görülmektedir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

19. 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.

30 Haziran 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

30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

19. 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	-

20. 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.

Alınan bu karara istinaden söz konusu arsanın satışına yönelik pazarlama çalışmaları için "Aremas Gayrimenkul Pazarlama ve Danışmanlık A.Ş." firmasından hizmet alınmasına yönelik karar alınmıştır. Bahsi geçen hizmet anlaşmasına ilişkin bildirim 25.07.2022 tarihli özel durum açıklamasıyla kamuoyuna duyurulmuştur.

21. 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 - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 31 Aralık 2021
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	300.000	240.000
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	12.000	20.000
Toplam	312.000	260.000