

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

**1 Ocak- 30 Eylül 2022
Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide
Finansal Tablolar ve Sınırlı Denetim 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	6-37

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Dönen Varlıklar		266.123.267	160.305.940
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	18.875.168	20.314.425
Ticari Alacaklar		71.541.394	63.492.539
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	70.760.972	63.492.539
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,18	780.422	--
Diğer Alacaklar		2.317.250	1.517.047
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.120.790	1.507.047
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		196.460	10.000
Stoklar	6	120.929.160	62.352.923
Peşin Ödenmiş Giderler	7	30.479.805	4.667.737
Diğer Dönen Varlıklar		21.980.490	7.961.269
Duran Varlıklar		819.317.598	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	427.497.757	427.878.945
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	8.364.649	10.147.000
Peşin Ödenmiş Giderler	7	27.877	29.386
TOPLAM VARLIKLAR		1.085.440.865	982.039.065

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2021
	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		316.293.283	297.205.135
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	56.745.930	68.293.943
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	86.355.888	105.052.170
Ticari Borçlar		57.204.642	52.577.304
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		56.102.804	50.301.889
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	1.101.838	2.275.415
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.905.603	6.293.339
Diğer Borçlar		148.569	3.020.467
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		148.569	3.020.467
Ertelenmiş Gelirler	7	90.809.001	58.638.130
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		6.874.381	--
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.206.809	2.862.544
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	11	900.039	610.721
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	11	4.306.770	2.251.823
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.042.460	467.238
Uzun Vadeli Yükümlülükler		176.119.805	254.001.099
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	64.707.847	145.963.680
Diğer Borçlar		--	6.165.298
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		--	6.165.298
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.637.368	10.612.169
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	25.637.368	10.612.169
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		85.774.590	91.259.952
ÖZKAYNAKLAR		593.027.777	430.832.831
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		593.027.777	430.832.831
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	6.853.846
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		(8.804.391)	(12.063.376)
Net Dönem Karı / Zararı		32.799.220	3.258.986
TOPLAM KAYNAKLAR		1.085.440.865	982.039.065

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu ile diğer kapsamlı gelir tablosu**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.09.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2021- 30.09.2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.07.2022- 30.09.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.07.2021- 30.09.2021
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	14	334.253.863	198.980.826	140.618.268	80.029.868
Satışların Maliyeti (-)	14	(156.034.606)	(110.111.669)	(61.933.277)	(42.912.789)
Brüt Kar		178.219.257	88.869.157	78.684.991	37.117.079
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	15	(64.842.204)	(29.086.704)	(31.960.676)	(11.232.548)
Genel Yönetim Giderleri (-)	15	(23.154.984)	(7.269.665)	(6.864.019)	1.387.663
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.375.764)	(2.201.423)	(29.454)	(998.968)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		8.094.973	5.454.795	204.306	3.037.511
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(10.159.400)	(9.712.848)	(5.236.326)	(10.626.848)
Esas Faaliyet Karı		78.781.878	46.053.312	34.798.822	18.683.889
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler)		6.389	96.754	1.267	85.727
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		78.788.267	46.150.066	34.800.089	18.769.616
Finansman Gelirleri		5.079.538	2.866.468	74.774	690.542
Finansman Giderleri (-)		(49.679.566)	(49.161.292)	(10.380.472)	(9.618.040)
Vergi Öncesi Dönem Karı		34.188.239	(144.758)	24.494.391	9.842.118
Vergi Geliri / (Gideri)		(1.389.019)	392.851	(3.409.289)	(3.096.919)
- Dönem Vergi Gideri	16	(6.874.381)	(2.684.318)	(6.874.381)	(2.684.318)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	16	5.485.362	3.077.169	3.465.092	(412.601)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Dönem Karı / (Zararı)		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Toplam Kapsamlı Gelir		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Ana Ortaklık Payları		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		32.799.220	248.093	21.085.102	6.745.199
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		32.799.220	248.093	21.085.102	248.093
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	17	0,076	0,001	0,049	(0,036)

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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)	-	-	-
Matrah Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	(1.189.607)	-	(1.189.607)	-	(1.189.607)
Toplam Kapsamlı Gelir					1.150.800				248.093	1.398.893		(1.398.893)
-Net Dönem Karı									248.093	248.093		248.093
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış/Azalışları					1.150.800					1.150.800		1.150.800
30.09.2021 (Dönem Sonu)	337.046.733	194	-	-	85.804.837	(1.747.944)	6.853.846	(53.088.525)	248.093	375.117.233	-	375.117.233
01.01.2022 (Dönem Başı)	337.046.733	194	-	-	98.454.808	(2.718.360)	6.853.846	(12.063.376)	3.258.986	430.832.830	-	430.832.830
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	3.258.985	(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	-	-	-	-	-	-	-	-	32.799.220	32.799.220	-	32.799.220
30.09.2022 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	-	35.022.644	98.454.808	(2.718.360)	6.853.846	(8.804.391)	32.799.220	593.027.777	-	593.027.777

(*) 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 Eylül 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 01.01.2022-30.09.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2021-30.09.2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	39.873.414	37.613.904
Dönem Karı / (Zararı)	32.799.220	248.093
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)	32.799.220	248.093
Dönem Net Karı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	81.549.489	32.047.522
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10 11.677.515	11.025.547
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	3.256.078	230.071
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	18.626.669	3.983.556
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	46.600.208	17.297.953
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16 1.389.019	(392.851)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	--	(96.754)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(76.312.174)	6.319.115
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(11.550.982)	8.414.081
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(549.724)	1.550.280
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	(58.330.188)	(17.884.212)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4.627.338	8.953.556
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(9.037.196)	1.194.120
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(25.810.559)	1.138.626
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	32.170.871	4.467.051
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5.612.264	738.107
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(13.443.998)	(2.252.494)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	38.036.535	38.614.730
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	--	(503.401)
Alınan Faiz	3.094.084	809.608
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(1.257.205)	(1.307.033)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(9.513.976)	(4.701.153)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	9,10 (9.513.976)	(4.897.262)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	--	196.109
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(31.675.368)	(38.187.601)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri, Çıkışları, Net	(111.500.128)	(9.374.355)
Ödenen Faiz	(49.694.292)	(18.107.561)
Bloke Mevduat	123.325	(10.705.685)
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)	(1.315.930)	(5.274.850)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(1.315.930)	(5.274.850)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17.277.193	16.546.322
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15.961.263	11.271.472

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 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. 30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 532 kişidir (31 Aralık 2021: 542 kişi).

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 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

İlişkitedeki 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 Eylül 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 3 Kasım 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 Eylül 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 Eylül 2022 ve 01 Ocak -30 Eylül 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;

Dönem sonu	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
USD/TL	18,5187	13,3290
EUR/TL	18,1395	15,0867
GBP/TL	20,5816	17,9667

Ortalama	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
USD/TL	15,8567	8,8854
EUR/TL	16,8300	10,4687
GBP/TL	19,8325	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 Eylül 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 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren dokuz 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 Eylül 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

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir); Bu değişiklikler TFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4'teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.

TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler; bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır. TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2022 ve 2021 dönemlerine ait sınırlı 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:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	41.363	12.604
Banka	18.721.754	20.291.305
- Vadesiz Mevduat TL	1.298.050	2.934.929
- Vadesiz Mevduat EUR	331.457	3.447.233
- Vadesiz Mevduat GBP	306.529	1.059
- Vadesiz Mevduat USD	1.212.067	745.847
- Vadeli Mevduat TL	12.659.744	4.796.855
- Vadeli Mevduat USD	--	48.525
- Vadeli Mevduat EUR	--	5.279.625
- Blokeli Mevduat (*)	2.913.907	3.037.232
Diğer Hazır Değerler	112.051	10.516
Toplam	18.875.168	20.314.425

(*) Alınan teminat mektupları için bloke edilen tutardır.

(**) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %12,50'dir. (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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1-30 gün	12.659.744	10.125.005
Toplam	12.659.744	10.125.005

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	56.283.379	67.759.431
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	462.551	534.512
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	56.745.930	68.293.943
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	86.355.888	105.052.170
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	86.355.888	105.052.170
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Banka Kredileri	59.702.839	140.638.472
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.005.008	5.325.208
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	64.707.847	145.963.680
Finansal Borçlar Toplamı	207.809.665	319.309.793

Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı (Krediler)	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
0-3 ay	21.461.856	55.152.735
4-12 ay	121.177.411	117.658.866
1-5 yıl	59.702.839	140.638.472
Toplam	202.342.106	313.450.073

30 Eylül 2022

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	126.886.870	126.886.870	%17,82
EURO Krediler	4.209.919	75.455.237	%4,03
Toplam		202.342.107	

31 Aralık 2021

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	160.525.691	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 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	70.760.972	63.492.539
-Alıcılar	65.830.685	40.629.002
-Alacak Senetleri	4.930.287	22.863.537
-Şüpheli Ticari Alacaklar	20.614.787	17.320.324
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(20.614.787)	(17.320.324)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 18)	780.422	--
Toplam	71.541.394	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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçmemiş	51.353.165	41.154.069
0-30 gün arası	7.716.110	4.928.753
31-60 gün arası	2.422.513	3.573.965
61-90 gün arası	5.642.866	2.689.164
91- gün ve üstü	4.406.740	11.146.588
Toplam	71.541.394	63.492.539

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

Şüpheli alacaklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	17.320.324	17.452.858
Dönem içindeki değişim, net	3.294.463	(206.984)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	20.614.787	17.245.874

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	56.102.804	50.301.889
-Saticılar	55.717.804	38.582.031
-Borç Senetleri	385.000	11.719.858
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Dipnot 18)	1.101.838	2.275.415
Toplam	57.204.642	52.577.304

6. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlk Madde ve Malzeme	55.677.198	26.873.996
Yarı Mamuller	18.300.870	8.714.969
Mamuller	44.726.578	25.433.911
Ticari Mallar	4.495.698	3.363.644
Diğer Stoklar	22.419	13.957
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(2.293.603)	(2.047.554)
Toplam	120.929.160	62.352.923

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla	2.047.554	1.585.356
Dönem içinde ayrılan karşılık	246.049	276.973
Kapanış	2.293.603	1.862.329

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.740.415	1.587.354
Verilen Sipariş Avansları	27.739.390	3.080.383
Toplam	30.479.805	4.667.737

Dönemler itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Gelecek Aylara Ait Gelirler(*)	8.016.816	9.203.097
Alınan Avanslar	82.792.185	49.435.033
Toplam	90.809.001	58.638.130

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

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	30.09.2022	30.09.2021
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 Eylül 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	30.09.2022	30.09.2021
Açılış Bakiyesi	490.499.754	744.936.573
Alımlar (*)	9.205.989	1.965.209
Çıkışlar	--	(143.698)
Yeniden Değerleme	--	1.438.500
Kapanış Bakiyesi	499.705.743	748.196.584
Birikmiş İtfa Payı		
Açılış Bakiyesi	(62.620.809)	(50.327.921)
Dönem Gideri	(9.587.177)	(9.242.797)
Çıkışlar	--	44.343
Kapanış Bakiyesi	(72.207.986)	(59.526.376)
Net Defter Değeri	427.497.757	688.670.208

(*) İlgili bakiyenin 5.365.000 TL'si Grup'un Tekirdağ fabrika lokasyonu üretim tesisinin yanında bulunan ve Grup ortaklarına ait 26.150 m²'lik arsanın satın alımından oluşmaktadır.

30.09.2022 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (2.993.107) TL olup net defter değeri 3.702.800 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (30 Eylül 2021: 4.549.743 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	30.09.2022	30.09.2021
Açılış Bakiyesi	19.822.565	15.373.456
Alımlar	1.665.670	2.932.053
Çıkışlar (*)	(2.807.590)	--
Kapanış Bakiyesi	18.680.645	18.305.509
Birikmiş İtfa Payı		
Açılış Bakiyesi	(9.675.565)	(7.061.454)
Dönem Gideri	(2.090.337)	(1.782.750)
Çıkışlar	1.449.906	--
Kapanış Bakiyesi	(10.315.996)	(8.844.204)
Net Defter Değeri	8.364.649	9.461.305

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	900.039	610.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	4.306.770	2.251.823
Toplam	5.206.809	2.862.544

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları (*)	900.039	610.721
Toplam	900.039	610.721

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	428.636	428.636
Dönem içindeki değişim, net	471.403	--
Dönem sonu kapanış bakiyesi	900.039	428.636

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	4.306.770	2.251.823
Toplam	4.306.770	2.251.823

	2022	2021
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	2.797.217	1.638.708
Dönem içindeki değişim, net	1.509.553	927.723
Dönem sonu kapanış bakiyesi	4.306.770	2.566.431

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Verilen teminat mektubu	148.346.872	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	853.712.070	600.885.000
Verilen İpotekler	816.277.500	696.750.790
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	2.102.060.099	1.702.267.644

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Şirket tarafından verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	2.102.060.099	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	2.102.060.099	1.702.267.644

	30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	438.527.024	197.403.400
Toplam	438.527.024	197.403.400

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	25.637.368	10.612.169
Toplam	25.637.368	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 Eylül 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %15 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	241.295	579.037
Hizmet maliyeti	16.041.109	1.725.561
Ödenen tazminatlar	(1.257.205)	(1.307.033)
Yerine getirme maliyeti	--	727.996
Dönem sonu kapanış bakiyesi	25.637.368	6.760.668

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 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

14. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Ocak-30 Eylül 2021	1 Temmuz-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2021
Yurtiçi Satışlar	350.787.484	211.078.142	147.176.509	93.146.346
Yurtdışı Satışlar	77.030.473	40.716.792	28.527.978	6.473.360
Satıştan İadeler (-)	(3.480.165)	(2.038.664)	(1.004.521)	(1.048.471)
Satış İskontoları (-)	(90.083.929)	(50.775.444)	(34.081.698)	(18.541.367)
Net Satışlar	334.253.863	198.980.826	140.618.268	80.029.868
Satışların Maliyeti	(156.034.606)	(110.111.669)	(61.933.277)	(42.912.789)
Brüt Kar/(Zarar)	178.219.257	88.869.157	78.684.991	37.117.079

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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.Eylül 2022	1 Ocak– 30.Eylül 2021	1 Temmuz- 30 Eylül 2022	1 Temmuz- 30 Eylül 2021
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel giderleri	(23.124.912)	(9.050.756)	(11.606.696)	(3.213.205)
Reklam ve tanıtım giderleri	(6.619.037)	(429.804)	(960.296)	(396.776)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(6.101.679)	(4.525.469)	(1.968.451)	(668.885)
Satış prim ve komisyonları	(3.859.856)	(4.069.192)	(1.843.984)	(1.299.395)
Amortisman giderleri	(3.049.012)	(3.081.587)	(1.045.099)	(1.793.234)
Montaj ve proje giderleri	(2.307.030)	(1.497.317)	(1.214.350)	(558.473)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(1.785.528)	(724.798)	(763.396)	(297.810)
Kira giderleri (*)	(2.756.018)	(965.583)	(1.095.178)	(321.861)
Güvenlik hizmet giderleri	(1.173.392)	(472.394)	(443.400)	(166.085)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(4.032.956)	(849.277)	(4.032.956)	(849.277)
Royalty, marka, patent giderleri	(702.236)	(333.108)	(383.893)	(186.127)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(1.091.198)	(482.037)	(491.321)	(88.028)
Bakım onarım giderleri	(727.958)	(1.080.077)	(327.822)	(606.760)
Sigorta giderleri	(467.287)	(217.040)	(118.550)	(138.404)
Seyahat giderleri	(520.189)	(84.530)	(197.310)	(33.878)
Vergi resim ve harçlar	(472.393)	(698.571)	(393.642)	(440.495)
Yiyecek ve içecek giderleri	(114.576)	(18.946)	(64.737)	(5.116)
Diğer giderler	(5.936.947)	(506.218)	(5.009.595)	(168.739)
Toplam	(64.842.204)	(29.086.704)	(31.960.676)	(11.232.548)

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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.Eylül 2022	1 Ocak– 30.Eylül 2021	1 Temmuz– 30.Eylül 2022	1 Temmuz– 30.Eylül 2021
Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	(6.146.317)	(2.117.929)	(2.793.126)	692.844
Danışmanlık ve proje giderleri	(3.053.140)	(1.394.702)	(9.867)	(765.964)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(3.010.206)	(1.086.818)	(433.800)	(336.882)
Vergi resim ve harçlar	(1.048.900)	(184.419)	(8.639)	(20.801)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(1.477.662)	(447.118)	(567.809)	(191.269)
Amortisman giderleri	(827.505)	(708.673)	(263.204)	2.553.707
Seyahat giderleri	(814.033)	(62.046)	(260.034)	(45.745)
Kira giderleri	(311.487)	(241.417)	(122.008)	(75.178)
Sigorta giderleri	(204.489)	(136.721)	(43.862)	(52.734)
Bakım onarım giderleri	(382.416)	(349.718)	(270.619)	17.970
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(181.873)	(77.398)	(66.657)	(23.988)
Reklam ve tanıtım giderleri	(435.175)	(38.780)	(11.657)	(27.612)
Güvenlik hizmet giderleri	(79.760)	(34.211)	(31.715)	(13.854)
Yiyecek ve içecek giderleri	(100.225)	(18.487)	(34.392)	(4.188)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(1.357.113)	(220.961)	(1.357.113)	(220.961)
Dava Karşılıkları	--	(2.300)	--	(2.300)
Diğer giderler	(3.724.683)	(147.967)	(589.517)	(95.382)
Toplam	(23.154.984)	(7.269.665)	(6.864.019)	1.387.663

16. GELİR VERGİLERİ

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Temmuz– 30 Eylül 2022	1 Temmuz – 30 Eylül 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(6.874.381)	(2.684.318)	(6.874.381)	(2.684.318)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	5.485.362	3.077.169	3.465.092	(412.601)
Toplam	(1.389.019)	392.851	(3.409.289)	(3.096.919)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	6.874.381	--
Peşin Ödenen Vergiler (-)	487.090	23.738
Toplam Ödenecek Net Vergi	7.361.471	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 (2021:%25). 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 Eylül 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 Eylül 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 pasifi 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	629.647.515	708.772.295	(88.339.402)	(87.627.913)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlemesi	56.608.695	56.608.696	(11.321.739)	(11.321.739)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(25.382.368)	(17.121.901)	5.076.474	2.712.890
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(25.637.368)	(10.612.169)	5.127.474	2.122.434
Şüpheli Ticari Alacaklar	(8.235.327)	(3.935.420)	1.819.375	857.214
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(4.306.770)	(2.251.823)	990.557	517.919
Stok Değer Düşüklüğü	(2.293.603)	(2.047.554)	527.529	470.937
Dava Karşılığı	(900.039)	(610.721)	207.009	140.466
Diğer	(690.674)	(4.330.403)	138.133	867.840
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)	618.810.061	724.471.000	(85.774.590)	(91.259.952)

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Temmuz– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2021
Açılış	(91.259.952)	(71.483.607)	(91.259.952)	(71.483.607)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	5.485.362	3.077.169	3.465.092	412.601
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen	--	(287.700)	--	(287.700)
Toplam	(85.774.590)	(68.694.138)	(87.794.860)	(71.358.706)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 2022	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2021
Dönem Kar/Zarar	32.799.220	248.093	21.085.102	(6.745.199)
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	185.256.431	431.419.816	185.256.431
Pay Başına Kazanç	0,076	0,001	0,049	(0,036)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	382.773	--	--	--
Bakraz Turzim A.Ş.	38.096	--	--	--
Malhan Design GmbH	125.763	--	--	--
Şahıs Ortaklar	233.790	196.460	--	10.000
Toplam	780.422	196.460	--	10.000

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	782.963	--	2.275.415	--
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	317.304	--	--	--
Şahıs Ortaklar	1.571	--	--	6.165.298
Toplam	1.101.838	--	2.275.415	6.165.298

01.01.- 30.09.2022	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	1.090.825	--	--	331.335	1.422.160
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	1.459.800	--	1.117.917	2.577.717
Şahıs Ortaklar	--	--	--	5.365.000	5.365.000
Toplam	1.090.825	1.459.800	--	6.814.252	9.364.877

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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)

01.07-30.09.2022					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	325.897	--	--	331.335	657.232
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	486.600	--	458.264	944.864
Şahıs Ortaklar	--	--	--	5.365.000	5.365.000
Toplam	325.897	486.600	--	6.154.599	6.967.096
01.01.-30.09.2022					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	579.636	5.400	585.036
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	123.503	90.000	--	140.455	353.958
Şahıs Ortaklar	201.338	--	--	--	201.338
Toplam	324.841	90.000	579.636	145.855	1.140.332
01.07.-30.09.2022					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	123.503	90.000	342.942	136.850	693.295
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	275.684	60.000	579.636	87.222	1.002.542
Şahıs Ortaklar	95.434	--	--	--	95.434
Toplam	494.621	150.000	922.578	224.072	1.791.271
01.01.- 30.09.2021					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	912.543	--	--	--	912.543
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	1.459.800	--	334.328	1.794.128
Toplam	912.543	1.459.800	--	334.328	2.706.671
01.07-30.09.2021					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	1.203.120	--	--	--	1.203.120
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	782.643	--	--	--	782.643
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	486.600	--	--	653.267
Toplam	1.985.763	486.600	--	--	2.639.030

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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.- 30.09.2021	Satımlar				Toplam
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	--	748.250	748.250
Toplam	--	--	--	748.250	748.250

01.07.-30.09.2021	Satımlar				Toplam
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	643.120	744.650	1.387.770
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	6.757.113	115.800	--	8.777	6.881.690
Toplam	6.757.113	115.800	643.120	753.427	8.269.460

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 936.300 TL'dir (30 Eylül 2021 bulunmamaktadır).

19. 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 değerieme 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 Eylül 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 Eylül 2022				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	25.362.504	247.058	1.076.600	61.139	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.876.403	65.504	19.180	15.327	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	27.238.907	312.562	1.095.780	76.466	-
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)	27.238.907	312.562	1.095.780	76.466	-
10. Ticari Borçlar	8.642.453	110.302	294.512	60.138	-
11. Finansal Yükümlülükler	43.495.690	-	2.393.529	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	52.138.143	110.302	2.688.041	60.138	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	33.007.817	-	1.816.391	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	33.007.817	-	1.816.391	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	85.145.960	110.302	4.504.432	60.138	-
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)	(57.907.053)	202.260	(3.408.652)	16.328	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(57.907.053)	202.260	(3.408.652)	16.328	-

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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)	(150.707.954)	(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)	(150.707.954)	(1.432)	(9.977.397)	6.011	-

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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 Eylül 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	374.190	(374.190)	374.190	(374.190)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	374.190	(374.190)	374.190	(374.190)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(6.197.855)	6.197.855	(6.197.855)	6.197.855
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.197.855)	6.197.855	(6.197.855)	6.197.855
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	32.959	(32.959)	32.959	(32.959)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	32.959	(32.959)	32.959	(32.959)
TOPLAM	(5.790.706)	5.790.706	(5.790.706)	5.790.706

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	(15.070.796)	15.070.796	(15.070.796)	15.070.796

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 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.

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
30 Eylül 2022					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	780.422	70.760.972	196.460	2.130.213	18.721.754
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	780.422	70.760.972	196.460	2.130.213	18.721.754
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)	--	20.614.787	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(20.614.787)	--	--	--
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
31 Aralık 2021					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami					
kredi riski (A+B+C+D)	--	63.492.539	10.000	2.130.213	20.291.305
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	63.492.539	10.000	2.130.213	20.291.305
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)	--	17.320.324	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(17.320.324)	--	--	--
- Net değer 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
30 Eylül 2022					
Banka Kredileri	202.342.107	228.769.589	25.678.826	135.332.174	67.758.589
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.467.559	9.402.054	411.140	1.231.325	7.759.590
Ticari Borçlar	57.204.642	57.204.642	57.204.642	--	--
Diğer Borçlar	148.569	148.569	148.569	--	--
Toplam	265.162.877	295.524.854	83.443.177	136.563.499	75.518.179

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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	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

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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Finansal Varlıklar	12.659.744	10.125.005
Finansal Yükümlülükler	207.809.666	319.309.793

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.

30 Eylül 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 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Toplam finansal borçlar	207.809.665	319.309.793
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(18.875.168)	(20.314.425)
Net finansal borç	188.934.498	298.995.368
Özkaynaklar (*)	593.027.777	430.832.831
Yatırılan sermaye	781.962.272	729.828.200
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	24,16%	%40,97

(*) 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla 98.454.808 TL maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerine getirilmesi ile ilgili maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı bulunmaktadır.

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 öngörülmektedir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 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

Bulunmamaktadır.

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 Eylül 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