

**KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM
ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM 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.....	6-35

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosu**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Notlar		
Dönen Varlıklar		469.412.481	308.459.113
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	84.624.329	59.725.088
Ticari Alacaklar		140.412.249	67.204.797
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	140.260.537	65.810.016
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	151.712	1.394.781
Diğer Alacaklar		4.894.110	7.561.444
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.548.469	6.801.251
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	345.641	760.193
Stoklar	6	155.644.704	145.635.710
Peşin Ödenmiş Giderler	7	64.277.597	10.225.187
Diğer Dönen Varlıklar		19.559.492	18.106.887
Duran Varlıklar		1.006.697.665	980.920.925
Diğer Alacaklar		936.785	587.472
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		936.785	587.472
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	412.520.369	412.520.369
Maddi Duran Varlıklar	9	584.658.561	558.432.574
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.342.236	9.340.659
- Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.342.236	9.340.659
Peşin Ödenmiş Giderler	7	239.714	39.851
Toplam Varlıklar		1.476.110.146	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal durum tablosu**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		445.571.069	369.219.538
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	82.961.326	39.006.529
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	83.259.492	41.507.171
Ticari Borçlar	5,17	56.378.657	72.046.809
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	56.378.657	70.652.893
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,17	--	1.393.916
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		23.188.572	16.951.814
Diğer Borçlar		12.891.046	8.880.404
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	17	12.882.566	3.356.671
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		8.480	5.523.733
Ertelenmiş Gelirler	7	164.464.406	177.832.415
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	6.405.141	6.028.025
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.824.620	5.024.930
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	8.184.224	3.823.484
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.640.396	1.201.446
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		6.197.809	1.941.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler		237.904.264	199.777.860
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	84.682.176	56.135.545
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	45.375.928	31.922.892
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	45.375.928	31.922.892
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	107.846.160	111.719.423
Toplam Yükümlülükler		683.475.333	568.997.398
ÖZKAYNAKLAR		792.634.813	720.382.640
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		792.634.813	720.382.640
Ödenmiş Sermaye	12	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları		194	194
Paylara İlişkin Primler		35.022.644	35.022.644
Geri Alınmış Paylar (-)		(16.871.343)	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		155.216.306	155.216.306
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(12.637.147)	(12.637.147)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı		167.853.453	167.853.453
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.950.569	6.853.845
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)		73.395.905	(8.804.388)
Net Dönem Karı		103.500.722	100.674.223
Toplam Kaynaklar		1.476.110.146	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren dönemlere ait özet konsolide kar veya zarar tabloları**

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2023- 30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.06.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.04.2023- 30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.04.2022- 30.06.2022
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	13	497.773.782	193.635.595	265.498.508	117.998.556
Satışların Maliyeti (-)	13	(207.845.310)	(94.101.329)	(129.199.058)	(53.152.019)
Brüt Kar		289.928.472	99.534.266	136.299.450	64.846.537
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(35.804.935)	(16.290.965)	(19.617.757)	(10.346.600)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(99.439.595)	(32.881.528)	(54.932.326)	(17.476.845)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(6.153.743)	(9.346.310)	(2.897.292)	(7.818.913)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		14.745.997	7.890.667	11.486.410	1.538.187
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(14.135.851)	(4.923.074)	(10.432.980)	(1.881.711)
Esas Faaliyet Karı		149.140.345	43.983.056	59.905.505	28.860.655
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.548.767	5.122	1.527.225	--
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		150.689.112	43.988.178	61.432.730	28.860.655
Finansman Gelirleri		7.470.963	5.004.764	5.437.800	3.585.381
Finansman Giderleri (-)		(33.634.481)	(39.299.094)	(22.112.180)	(14.849.351)
Vergi Öncesi Dönem Karı		124.525.594	9.693.848	44.758.350	17.596.685
Vergi Geliri / (Gideri)		(21.024.872)	2.020.270	(5.518.667)	1.256.003
- Dönem Vergi Gideri	15	(24.898.135)	--	(8.701.774)	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	15	3.873.263	2.020.270	3.183.107	1.256.003
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Dönem Karı		103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Toplam Kapsamlı Gelir		103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Dönem Karının Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,240	0,027	0,091	0,044

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait özet konsolide özkaynak değişim tablosu

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler											
Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karı/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
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
01.01.2023 (Dönem Başı)	431.419.816	194	--	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	6.853.846	(8.804.390)	100.674.224	720.382.640	720.382.640
Transferler	--	--	--	--	--	--	4.096.723	96.577.501	(100.674.224)	--	--
Temettüleri	--	--	--	--	--	--	--	(14.377.206)	--	(14.377.206)	(14.377.206)
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (*)	--	--	(16.871.343)	--	--	--	--	--	--	(16.871.343)	(16.871.343)
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	103.500.722	103.500.722	103.500.722
30.06.2023 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	(16.871.343)	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	10.950.569	73.395.905	103.500.722	792.634.813	792.634.813

(*) Grup, pay fiyatının Grup faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmaması nedeniyle sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak ve pay sahiplerini korumak amacıyla 15.02.2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararıyla geri alım programı başlatmıştır. Açıklanan geri alım programı kapsamında alınacak payların azami tutarı 21.000.000 TL olarak belirlenmiştir. Geri alım programı kapsamında 16.02.2023 ile 20.06.2023 tarihleri arasında 2,57 – 4,20 TL fiyat aralığından toplam 16.871.343 TL geri alım yapmıştır.

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait bağımsız denetimden geçmiş özet konsolide nakit akış tablosu**

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

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2023- 30.06.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.06.2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(1.420.401)	22.249.883
Dönem Karı / (Zararı)		
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)	103.500.722	11.714.118
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	93.113.480	50.686.291
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	10.231.294	7.194.121
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5,6 2.868.155	377.510
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	10,11 37.762.461	8.060.451
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	22.775.465	37.074.479
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15 21.024.872	(2.020.270)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(1.548.767)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(154.003.852)	(41.592.881)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5 (73.952.268)	7.669.530
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	2.318.021	(3.801.410)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	6 (12.132.333)	(43.772.769)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5 (15.668.152)	8.992.256
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7.367.313	(9.182.344)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7 (54.252.273)	(11.451.244)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7 (13.368.009)	15.335.327
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	12.180.778	5.001.652
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(6.496.929)	(10.383.879)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	42.610.350	20.807.528
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(24.521.019)	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11 (19.509.735)	(684.424)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(27.692.613)	(307.195)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları	(44.625.525)	(2.433.974)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10.715.434	--
Alınan Faiz	6.217.478	2.126.779
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	50.105.156	(13.129.081)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4 114.253.749	(100.409.643)
Ödenen Faiz	(28.992.942)	(39.201.258)
Bloke Mevduattaki değişim	3 (3.907.102)	(2.913.907)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasından kaynaklanan nakit girişleri	(16.871.343)	--
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından kaynaklanan nakit girişleri	--	129.395.727
Ödenen temettüleri	(14.377.206)	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	20.992.139	6.686.827
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	20.992.139	6.686.827
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 59.071.056	20.314.425
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 80.063.195	27.001.252

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 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 payları 04.03.2022 tarihinden itibaren Borsa İstanbul Ana Pazar'da işlem görmektedir. Grup'un halka açıklık oranı %25'dir.

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İştirak ve Bağlı Ortaklık Adı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
			İştirak Oranı (%)	İştirak Oranı (%)
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve (*) İnşaat Ticaret Anonim Şirketi	Gayrimenkul Kiralama	Türkiye	100,00	100,00

Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş. 1983 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Faaliyet konusunu aktifinde yer alan gayrimenkullerin kiraya verilmesi oluşturmaktadır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla çalışan personel bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Bulunmamaktadır.)

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

Grup'un merkez ve üretim tesislerinin 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

Grup'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 489 kişidir (31 Aralık 2022: 520 kişi).

Grup'un dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Faruk Malhan	2,24	9.645.098	2,24	9.645.098
M.Koray Malhan	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Doruk Malhan	1,74	7.494.129	1,74	7.494.129
Ayşe Malhan	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Halka Açık Kısım	25	107.854.953	25	107.854.953
Toplam	100	431.419.816	100	431.419.816

30 Haziran 2023 ve 2022 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

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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 4 Ekim 2022 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 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Haziran 2023 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 18 Ağustos 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

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.

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup'un geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk lirası cinsinden ifade edilmiştir.

İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Finansal tabloların, fonksiyonel para birimine çevriminde parasal bilanço kalemleri yıl sonundaki döviz kurlarından çevrilir. Gerçeğe uygun değer ile muhasebeleştirilen parasal olmayan bilanço kalemleri, gerçeğe uygun değerinin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurla çevrilmiştir. Tarihi kur ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise çevrilmemektedir. Gelir tablosu kalemleri ise işlemin gerçekleştiği tarihin kuruyla TL'ye çevrilir.

İşlemlerden doğan ve yabancı para cinsinden parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kuru çevriminden doğan kur farkı kar ve zararı, bankadaki yabancı para mevduatlarından ve finansal borçlanmalardan kaynaklananlar finansal gelir/gider kalemlerinde ve ticari faaliyetlerden kaynaklananlar esas faaliyetlerden diğer gelir/gider kalemlerinde sınıflanmak üzere, konsolide kar veya zarar tablosunda gösterilmektedir.

30 Haziran 2023 ve 2022 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)

2.02 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. Raporlama tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmaması sebebiyle Grup'un finansal tablolarında 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.

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 2023 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 2023 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 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 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023 hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi ("TFRYK") yorumları dışında, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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 işlemten 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

TMS 12 'de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İş birliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.

TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri, 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

TMS 7 ve TFRS 7 'deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)'nun yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.

TSRS 1, "Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 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 (devamı)

TSRS 2, "İklimle ilgili açıklamalar"; 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	14.810	48.744
Banka	84.609.519	59.670.646
- Vadesiz Mevduat TL	908.750	10.005.464
- Vadesiz Mevduat EUR	1.211.557	383.360
- Vadesiz Mevduat GBP	66.855	1.644
- Vadesiz Mevduat USD	5.311.317	1.572.970
- Vadesiz Mevduat RUB	95	--
- Vadeli Mevduat TL (*)	72.549.811	47.053.176
- Blokeli Mevduat	4.561.134	654.032
Diğer Hazır Değerler	--	5.698
Toplam	84.624.329	59.725.088

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %36,14'tür. (31 Aralık 2022: %22,79 TL)

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

Vade Dağılımı	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
1-30 gün	72.549.811	47.053.176
Toplam	72.549.811	47.053.176

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin detaylar aşağıda verilmiştir:

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak itibarıyla	654.032	4.305.322
Dönem içi değişim	3.907.102	(1.391.415)
Toplam	4.561.134	2.913.907

Nakit Akış Tablosundaki Nakit ve Nakit Benzerlerinin detayı aşağıda belirtilmiştir;

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	84.624.329	29.915.159
Bloke mevduat (-)	4.561.134	2.913.907
Toplam	80.063.195	27.001.252

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	82.161.828	38.338.443
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	799.498	668.086
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	82.961.326	39.006.529

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	83.259.492	41.507.171
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	83.259.492	41.507.171

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	80.420.318	51.478.424
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4.261.858	4.657.121
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	84.682.176	56.135.545
Finansal Borçlar Toplamı	250.902.994	136.649.245

Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı (Krediler)	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
0-3 ay	65.280.661	17.096.247
4-12 ay	100.140.659	62.749.367
1-5 yıl	80.420.318	51.478.424
Toplam	245.841.638	131.324.038

30 Haziran 2023

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	199.818.231	199.818.231	%14,32
EURO Krediler	1.634.702	46.023.407	%4,36
Toplam		245.841.638	

31 Aralık 2022

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	79.818.156	79.818.156	%15,35
EURO Krediler	2.583.704	51.505.882	%4,03
Toplam		131.324.038	

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	140.260.537	65.810.016
-Alıcılar	86.387.401	60.242.927
-Alacak Senetleri	53.873.136	5.567.089
-Şüpheli Ticari Alacaklar	21.349.432	20.604.616
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(21.349.432)	(20.604.616)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 17)	151.712	1.394.781
Toplam	140.412.249	67.204.797

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 2023	31 Aralık 2022
Vadesi geçmemiş	69.780.554	22.348.903
0-30 gün arası	28.094.922	16.441.778
31-60 gün arası	5.443.480	4.184.626
61-90 gün arası	11.886.695	1.271.505
91- gün ve üstü	25.206.598	22.957.985
Toplam	140.412.249	67.204.797

Grup'un şüpheli alacaklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	20.604.616	17.320.324
Dönem içindeki değişim, net	744.816	(18.584)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	21.349.432	17.301.740

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	56.378.657	70.652.893
- <i>Satıcılar</i>	56.378.657	69.936.411
- <i>Borç Senetleri</i>	--	716.482
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	--	1.393.916
Toplam	56.378.657	72.046.809

Ticari borçların ortalama vadesi 90 gündür. (31 Aralık 2022: 90 gün)

6. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme	69.289.960	51.641.493
Yarı Mamuller	17.514.115	16.580.391
Mamuller	55.910.991	71.225.531
Ticari Mallar	18.385.859	9.561.183
Diğer Stoklar	65.478	25.472
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(5.521.699)	(3.398.360)
Toplam	155.644.704	145.635.710

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak İtibarıyla	3.398.360	2.047.554
Dönem içinde ayrılan karşılık	2.123.339	207.848
Kapanış	5.521.699	2.255.402

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.190.020	2.025.525
Verilen Sipariş Avansları	62.087.577	8.199.662
Toplam	64.277.597	10.225.187

Dönemler itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Yıllara Ait Giderler	239.714	39.851
Toplam	239.714	39.851

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler (*)	41.922.676	61.008.155
Alınan Avanslar (**)	122.541.730	116.824.260
Toplam	164.464.406	177.832.415

(*) İlgili bakiye, faturası düzenlenmiş ancak ifası henüz tamamlanmamış satışlardan oluşmaktadır.

(**) İlgili bakiye, Grup'a gelen siparişler üzerine alınan avanslardan oluşmaktadır.

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	30.06.2023	30.06.2022
Açılış Bakiyesi	412.520.369	383.054.628
Transferler	--	--
Değerleme Artışı	--	--
Net Defter Değeri	412.520.369	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 2023 ve 2022 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	30.06.2023	30.06.2022
Açılış Bakiyesi	626.430.129	490.499.754
Alımlar	44.753.770	2.470.491
Çıkışlar	(9.322.034)	--
Kapanış Bakiyesi	661.861.865	492.970.245
Birikmiş Amortisman	30.06.2023	30.06.2022
Açılış Bakiyesi	(67.997.555)	(62.620.809)
Dönem Gideri	(9.361.117)	(5.818.957)
Çıkışlar	155.368	--
Kapanış Bakiyesi	(77.203.304)	(68.439.766)
Net Defter Değeri	584.658.561	424.530.479

30.06.2023 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (3.628.314) TL olup net defter değeri 3.067.592 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (30 Haziran 2022: 3.914.536 TL).

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 10'da mevcuttur.

Grup'un Maddi Duran Varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlamaya ilişkin bilgileri Dipnot 10'da yer almaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

10. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Dönemler itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

a) Karşılıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.640.396	1.201.446
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	8.184.224	3.823.484
Toplam	9.824.620	5.024.930

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları (*)	1.640.396	1.201.446
Toplam	1.640.396	1.201.446

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	1.201.446	610.721
Dönem içindeki değişim, net	438.950	189.318
Dönem sonu kapanış bakiyesi	1.640.396	800.039

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	8.184.224	3.823.484
Toplam	8.184.224	3.823.484

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	3.823.484	2.251.823
Dönem içindeki değişim, net	4.360.740	1.474.157
Dönem sonu kapanış bakiyesi	8.184.224	3.725.980

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektubu	100.771.125	180.183.773
Verilen teminat çekleri	34.001.887	23.042.952
Verilen teminat senetleri	25.292.915	23.003.275
Verilen İpotekler	3.073.773.280	2.372.993.880
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	3.233.839.207	2.599.223.880

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Şirket tarafından verilen TRİ'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	3.233.839.207	2.599.223.880
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	3.233.839.207	2.599.223.880

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat çekleri	32.371.701	19.980.223
Alınan teminat mektubu (*)	9.100.000	5.000.000
Toplam alınan teminatlar	41.471.701	24.980.223

(*) İlgili tutar, bayilerden alınan teminat mektuplarından oluşmaktadır.

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	624.417.709	434.549.980
Toplam	624.417.709	434.549.980

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

11. UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	45.375.928	31.922.892
Toplam	45.375.928	31.922.892

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 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 23.489,83 TL (31 Aralık 2022: 19.982,83 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 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

	30.06.2023	30.06.2022
İskonto oranı (%)	0,00	3,04
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran (%)	100	95

	30 Haziran 2023	30 Haziran 2022
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	43.640.516	10.612.169
Faiz maliyeti	9.600.914	160.162
Hizmet maliyeti	11.644.233	6.236.814
Dönem İçi Ödemeler (*)	(19.509.735)	(684.424)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	45.375.928	16.324.721

(*) İlgili bakiyenin büyük çoğunluğu, 7438 Sayılı Emeklilikte Yaşa Takılanlar (EYT) Kanunu kapsamında emeklilik hakkı kazanan personellere yapılan kıdem tazminatı ödemelerinden kaynaklanmaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

12. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Pay	Pay Tutarı	Pay	Pay Tutarı
	Oranı %		Oranı %	
Faruk Malhan	2,24	9.645.098	2,24	9.645.098
M.Koray Malhan	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Doruk Malhan	1,74	7.494.129	1,74	7.494.129
Ayşe Malhan	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Halka açık kısım	25	107.854.953	25	107.854.953
Toplam	100,00	431.419.816	100,00	431.419.816

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Haziran 2023	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Nisan- 30 Haziran 2023	1 Nisan- 30 Haziran 2022
Yurtiçi Satışlar	495.447.907	203.610.975	258.931.783	111.515.498
Yurtdışı Satışlar	96.195.499	48.502.495	57.472.487	35.754.497
Satıştan İadeler (-)	(2.312.843)	(2.475.644)	(1.923.989)	(2.165.442)
Satış İskontoları (-)	(91.556.781)	(56.002.231)	(48.981.773)	(27.105.997)
Net Satışlar	497.773.782	193.635.595	265.498.508	117.998.556
Satışların Maliyeti	(207.845.310)	(94.101.329)	(129.199.058)	(53.152.019)
Brüt Kar/(Zarar)	289.928.472	99.534.266	136.299.450	64.846.537

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ve PAZARLAMA GİDERLERİ**Niteliklerine Göre Giderler**

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak– 30.Haz 2023	1 Ocak– 30.Haz 2022	1 Nisan- 30.Haz 2023	1 Nisan- 30.Haz 2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel giderleri	(41.615.346)	(11.518.216)	(21.822.153)	(4.299.965)
Satış prim ve komisyonları	(15.208.180)	(2.015.872)	(8.286.686)	(962.277)
Reklam ve tanıtım giderleri	(10.304.995)	(5.658.741)	(6.956.385)	(4.152.979)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (**)	(6.591.672)	(599.877)	(3.546.208)	(415.792)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(4.844.715)	(4.133.228)	(2.797.843)	(2.678.669)
Royalty, marka, patent giderleri	(4.494.910)	(318.343)	(1.510.812)	(79.973)
Kira giderleri (*)	(3.168.219)	(1.660.840)	(1.993.488)	(1.304.694)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(1.907.945)	(1.022.132)	(935.616)	(514.373)
Montaj ve proje giderleri	(1.888.805)	(1.092.680)	(1.067.247)	(533.891)
Güvenlik hizmet giderleri	(1.448.278)	(729.992)	(774.329)	(461.613)
Amortisman giderleri	(1.108.146)	(2.003.913)	(569.462)	(988.756)
Bakım onarım giderleri	(738.288)	(400.136)	(332.687)	(223.742)
Vergi resim ve harçlar	(495.324)	(78.751)	(74.774)	(57.123)
Seyahat giderleri	(442.166)	(322.879)	(278.004)	(281.703)
Sigorta giderleri	(202.234)	(348.737)	(112.561)	(184.663)
Yiyecek ve içecek giderleri	(34.706)	(49.839)	(9.927)	(35.530)
Diğer giderler	(4.945.666)	(927.352)	(3.864.144)	(301.102)
Toplam	(99.439.595)	(32.881.528)	(54.932.326)	(17.476.845)

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

(**) İlgili bakiye ağırlıklı olarak organizasyon ve süreç tasarım danışmanlıkları giderleri ve satış danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ve PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak– 30.Haz 2023	1 Ocak– 30.Haz 2022	1 Nisan– 30.Haz 2023	1 Nisan– 30.Haz 2022
Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	(12.362.636)	(3.353.191)	(6.261.345)	(1.223.518)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(8.234.322)	(2.576.405)	(7.487.010)	(1.808.828)
Danışmanlık ve proje giderleri (*)	(7.145.802)	(3.043.273)	(1.722.349)	(2.147.775)
Vergi resim ve harçlar	(1.897.166)	(1.040.261)	(871.023)	(296.841)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(1.245.359)	(909.853)	(510.001)	(455.909)
Reklam ve tanıtım giderleri	(949.902)	(423.518)	84.822	(393.969)
Seyahat giderleri	(868.543)	(553.999)	(701.104)	(419.523)
Amortisman giderleri	(637.189)	(564.301)	(310.978)	(276.556)
Kira giderleri	(541.277)	(189.479)	(352.734)	(88.270)
Bakım onarım giderleri	(212.949)	(111.797)	(60.395)	(65.754)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(142.589)	(115.216)	(145)	(74.857)
Sigorta giderleri	(122.943)	(160.627)	(67.673)	(85.769)
Güvenlik hizmet giderleri	(97.289)	(48.045)	(54.740)	(28.818)
Yiyecek ve içecek giderleri	(18.831)	(65.833)	(6.378)	(49.766)
Diğer giderler	(1.328.138)	(3.135.167)	(1.296.704)	(2.930.447)
Toplam	(35.804.935)	(16.290.965)	(19.617.757)	(10.346.600)

(*) İlgili bakiye ağırlıklı olarak organizasyon ve süreç tasarım danışmanlıkları giderleri ve satış danışmanlık giderlerinden oluşmaktadır.

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	1 Ocak– 30 Haziran 2023	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Nisan– 30 Haziran 2023	1 Nisan – 30 Haziran 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-) (*)	24.898.135	--	8.701.774	--
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	3.873.263	2.020.270	3.183.107	1.256.003
Toplam	21.024.872	2.020.270	5.518.667	1.256.003

(*) 12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7440 Sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Grup'un kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği tutar 11.511.922 TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ödeme iki taksit halinde gerçekleştirilecektir.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	19.709.771	12.143.785
Peşin Ödenen Vergiler (-)	13.304.630	6.115.760
Toplam Ödenecek Net Vergi	6.405.141	6.028.025

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2023 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25’dir (2022: %23).

7456 Sayılı “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Karamnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun” 15 Temmuz 2023 tarihli ve 32249 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 22. maddesiyle, Kurumlar Vergisi Kanunu’nun “İstisnalar” başlıklı 5 inci maddesinde değişiklik yapılmaktadır. Maddenin birinci fıkrasının; (a) bendiyle kurumların iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlarına uygulanan %50’lik istisna oranı 15 Temmuz 2023 tarihten sonra yapılacak taşınmaz satış kazançları için %25 olarak dikkate alınacaktır.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7316 sayılı Kanun’un 11. Maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici madde uyarınca; 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise kurumlar vergisi oranı %23 belirlenmiştir. Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi’ne eklenen değişiklikle üretim faaliyetinden elde edilen kazançlar ile ihracattan elde edilen kazançlara bu oranlar 1 puan indirimli uygulanacaktır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup, ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve Vergi Usul Kanunu düzenlemeleri çerçevesinde hazırlanan finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oran o tarihlerdeki geçerli vergi oranıdır.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(107.846.160)	(111.719.423)
Ertelenmiş vergi varlıkları	--	--
	(107.846.160)	(111.719.423)

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	794.859.379	794.859.379	(105.717.364)	(105.717.364)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Değerlemesi	86.074.436	86.074.436	(17.214.887)	(17.214.887)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(5.616.877)	(6.201.061)	1.123.375	1.240.212
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(45.375.928)	(31.922.892)	9.075.186	6.384.578
Şüpheli Ticari Alacaklar	(8.020.527)	(9.134.731)	1.604.105	1.826.946
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(8.184.224)	(3.823.484)	1.636.845	764.697
Stok Değer Düşüklüğü	(5.521.698)	(3.398.360)	1.104.340	679.672
Dava Karşılığı	(1.640.395)	(1.201.446)	328.079	240.289
Diğer	(1.001.187)	(503.351)	214.161	76.434
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)			(107.846.160)	(111.719.423)

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

	1 Ocak– 30 Haziran 2023	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Nisan– 30 Haziran 2023	1 Nisan– 30 Haziran 2022
Açılış	(111.719.423)	(91.259.952)	--	--
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	3.873.263	2.020.270	3.183.107	1.256.003
Toplam	(107.846.160)	(89.239.682)	3.183.107	1.256.003

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

16. 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 2023	1 Ocak– 30 Haziran 2022	1 Nisan – 30 Haziran 2023	1 Nisan– 30 Haziran 2022
Dönem Kar	103.500.722	11.714.118	39.239.683	18.852.688
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Kazanç	0,240	0,027	0,091	0,044

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş.	38.095	--	38.095	--
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	111.792	--	378.879	--
Şahis Ortaklar	--	345.641	206.334	760.193
Malhan Design GmbH	--	--	769.647	--
Faruk Malhan Desing Gold	1.825	--	1.826	--
Toplam	151.712	345.641	1.394.781	760.193

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	--	--	1.393.916	--
Şahis Ortaklar	--	8.480	--	5.523.733
Toplam	--	8.480	1.393.916	5.523.733

01.01.- 30.06.2023		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.946.501	--	--	159.708	5.106.209
Şahis Ortaklar	--	--	--	2.523.651	2.523.651
Toplam	4.946.501	--	--	2.683.359	7.629.860

01.04-30.06.2023		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	723.909	--	--	--	723.909
Şahis Ortaklar	--	--	--	--	--
Toplam	723.909	--	--	--	723.909

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.-30.06.2023					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.309	67.500	--	336.797	408.606
Şahıs Ortaklar	69.727	--	--	--	69727
Toplam	74.036	67.500	--	336.797	478.333
01.04.-30.06.2023					
	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.309	33.000	--	129.262	166.571
Şahıs Ortaklar	52.602	--	--	--	52.602
Toplam	56.911	33.000	--	129.262	219.173
01.01.- 30.06.2022					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	764.928	--	--	--	764.928
Toplam	764.928	--	--	--	764.928
01.04-30.06.2022					
	Alımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	161.542	--	--	--	161.542
Toplam	161.542	--	--	--	161.542

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.-30.06.2022	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	275.684	60.000	--	92.622	428.306
Şahıs Ortaklar	105.904	--	--	--	105.904
Toplam	381.588	60.000	--	92.622	534.210

01.04.-30.06.2022	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	23.316	30.000	--	19.155	72.471
Şahıs Ortaklar	70.906	--	--	--	70.906
Toplam	94.222	30.000	--	19.155	143.377

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 8.129.103 TL'dir (30 Haziran 2022: 630.000TL).

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

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

Yabancı Para Riski

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

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	Cari Dönem 30 Haziran 2023				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	58.142.279	918.102	931.386	39.675	82.716
2a. Parasal Finansal Varlıklar	6.589.825	205.681	43.033	2.038	314
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	64.732.104	1.123.783	974.419	41.713	83.030
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)	64.732.104	1.123.783	974.419	41.713	83.030
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	44.874.264	--	1.593.886	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	19.944.464	359.870	297.906	34.500	161.978
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	64.818.728	359.870	1.891.792	34.500	161.978
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	1.149.143	--	40.816	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	1.149.143	--	40.816	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	65.967.871	359.870	1.932.608	34.500	161.978
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)	(1.235.767)	763.913	(958.189)	7.213	(78.948)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(1.235.767)	763.913	(958.189)	7.213	(78.948)

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	Önceki Dönem 31.12.2022				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	27.726.963	280.226	1.073.695	48.166	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.971.683	84.124	19.919	73	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	--
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)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	--
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	23.843.134	--	1.193.900	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	33.320.961	1.381.918	327.758	39.338	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	57.164.095	1.381.918	1.521.658	39.338	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	27.755.502	--	1.389.804	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	27.755.502	--	1.389.804	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.919.597	1.381.918	2.911.462	39.338	-
Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/					
19. (Yükümlülük)	--	--	--	--	--
Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	--	--	--	--	--
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)					
20. Pozisyonu (9-18+19)	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

18. 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 2023				
	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	1.972.660	(1.972.660)	1.972.660	(1.972.660)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.972.660	(1.972.660)	1.972.660	(1.972.660)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(2.697.684)	2.697.684	(2.697.684)	2.697.684
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.697.684)	2.697.684	(2.697.684)	2.697.684
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	601.447	(601.447)	601.447	(601.447)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	601.447	(601.447)	601.447	(601.447)
TOPLAM	(123.577)	123.577	(123.577)	123.577

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem 31.12.2022				
	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	(1.907.336)	1.907.336	(1.907.336)	1.907.336
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.907.336)	1.907.336	(1.907.336)	1.907.336
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.634.315)	3.634.315	(3.634.315)	3.634.315
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.634.315)	3.634.315	(3.634.315)	3.634.315
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	19.556	(19.556)	19.556	(19.556)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	19.556	(19.556)	19.556	(19.556)
TOPLAM	(5.522.095)	5.522.095	(5.522.095)	5.522.095

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. 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 Haziran 2023					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami					
kredi riski (A+B+C+D)	151.712	140.260.537	345.641	5.485.254	84.609.519
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	151.712	140.260.537	345.641	5.485.254	84.609.519
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)	--	21.349.432	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(21.349.432)	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2022	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	1.394.781	65.810.016	760.193	7.388.723	59.670.646
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.394.781	65.810.016	760.193	7.388.723	59.670.646
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)	--	20.604.616	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(20.604.616)	--	--	--
- 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.

30 Haziran 2023	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	250.902.994	275.351.119	70.347.242	110.271.829	94.732.048
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.061.357	8.100.000	496.241	1.373.609	6.230.150
Ticari Borçlar	56.378.657	56.378.657	56.378.657	--	--
Diğer Borçlar	12.891.046	12.891.046	12.891.046	--	--
Toplam	325.234.054	352.720.822	140.113.186	111.645.438	100.962.198

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar**

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

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

31.12.2022	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	136.649.245	147.520.430	24.839.845	69.415.679	53.264.906
Kiralama İşlemlerinden					
Borçlar	5.325.208	8.952.752	800.605	955.343	7.196.804
Ticari Borçlar	72.046.809	72.046.809	72.046.809	--	--
Diğer Borçlar	8.880.404	8.880.404	8.880.404	--	--
Toplam	222.901.666	237.400.395	106.567.663	70.371.022	60.461.710

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 2023	31 Aralık 2022
Finansal Varlıklar	72.549.811	47.053.176
Finansal Yükümlülükler	245.841.638	131.324.038
Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
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.

30 Haziran 2023 ve 2022 dönemlerine ait sınırlı denetimden geçmiş özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar

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

18. 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 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar	250.902.994	136.649.245
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(84.624.329)	(59.725.088)
Net finansal borç	166.278.665	76.924.157
Özkaynaklar	792.634.813	720.382.640
Yatırılan sermaye	958.913.478	797.306.798
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	17,34%	9,65%

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.

30 Haziran 2023 ve 2022 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 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	412.520.369	--
Arsalar	--	356.042.139	--
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	--	9.526.271	--
Binalar	--	96.752.087	--
Tesis, Makine ve Cihazlar	--	118.472.828	--
	--	993.313.694	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2023 ve 2022 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 2022	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	--	412.520.369	--
Arsalar	--	356.042.139	--
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	--	9.526.271	--
Binalar	--	103.447.993	--
Tesis, Makine ve Cihazlar	--	97.805.340	--
	--	979.342.112	--

20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun" ile, kurumlar vergisi oranı %20'den %25'e çıkartılmış olup yeni oran 2023 yılı Temmuz ödeme döneminden itibaren geçerlidir. Grup, bu finansal tabloların yayımlandığı tarih itibarıyla ilgili kanunun konsolide finansal tablolara olası etkilerini değerlendirmeye devam etmektedir.

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 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	375.000	300.000
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	25.000	--
Toplam	400.000	300.000