

**KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**01 OCAK - 31 MART 2024
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler	Sayfa
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	3
Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....	4
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5-6
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	7
Özel Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar.....	8-33

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2024	31.12.2023
Dönen Varlıklar		649.425.062	679.691.523
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	74.774.142	66.064.596
Finansal Yatırımlar		10.507.116	380.763
Ticari Alacaklar	5	103.618.683	134.012.953
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	102.927.250	133.417.730
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-17	691.433	595.223
Diğer Alacaklar		13.936.521	13.036.158
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		13.851.648	8.659.776
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		84.873	4.376.382
Stoklar	6	380.159.195	392.391.602
Peşin Ödenmiş Giderler	7	54.683.443	55.068.860
Diğer Dönen Varlıklar	11	11.745.962	18.736.591
Toplam		649.425.062	679.691.523
Duran Varlıklar		2.117.280.782	1.977.965.103
Ticari Alacaklar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-17	-	-
Diğer Alacaklar		1.104.143	1.310.882
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		1.104.143	1.310.882
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		-	-
Finansal Yatırımlar		301.405	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	596.716.539	596.716.539
Maddi Duran Varlıklar	9	1.477.241.964	1.257.923.467
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		41.742.709	32.854.500
Peşin Ödenmiş Giderler	7	174.022	89.159.715
TOPLAM VARLIKLAR		2.766.705.844	2.657.656.626

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**31 MART 2024 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2024	31.12.2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		742.826.124	647.384.616
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	144.257.062	102.760.407
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	138.610.359	115.557.774
Ticari Borçlar	5	87.078.895	103.079.180
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	86.422.336	103.079.180
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-17	656.559	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		24.576.670	31.814.821
Diğer Borçlar		8.791.643	2.573.464
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		8.748.820	2.564.405
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		42.823	9.059
Ertelenmiş Gelirler	7	235.735.886	180.899.392
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	103.775.609	107.592.860
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	94.973.137	102.145.463
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	8.802.472	5.447.397
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	3.106.718
Toplam		742.826.124	647.384.616
Uzun Vadeli Yükümlülükler		541.901.669	615.177.431
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	200.567.479	148.421.556
Ticari Borçlar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-17	-	-
Diğer Borçlar		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	44.067.210	58.177.867
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	10	44.067.210	58.177.867
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	297.266.980	408.578.008
ÖZKAYNAKLAR		1.481.978.051	1.395.094.579
Ödenmiş Sermaye	12	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları	12	1.528.719.809	1.528.719.809
Paylara İlişkin Primler	12	66.400.724	66.400.724
Geri Alınmış Paylar	12	(30.024.333)	(30.024.333)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer			
Kapsamlı Gelirler veya Giderler	12	(20.056.569)	(28.048.428)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	71.450.029	67.274.555
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	12	(644.823.038)	(664.258.287)
Net Dönem Karı / (Zararı)	12	78.891.613	23.610.723
TOPLAM KAYNAKLAR		2.766.705.844	2.657.656.626

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Hasılat	13	245.668.123	395.511.963
Satışların Maliyeti (-)	13	(118.876.768)	(154.704.943)
BRÜT KAR / (ZARAR)		126.791.355	240.807.020
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(103.071.819)	(74.992.682)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(22.308.540)	(27.274.646)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	14	(2.535.100)	(5.486.968)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.471.068	5.492.252
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(20.474.359)	(6.239.168)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(17.127.395)	132.305.808
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		10	36.297
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		(17.127.385)	132.342.105
Finansal Gelirler		4.320.200	3.425.779
Finansal Giderler (-)		(52.252.960)	(19.414.546)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)		83.466.012	108.569.257
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		18.405.867	224.922.595
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	15	60.485.746	(45.524.294)
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	15	-	(46.687.175)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	15	60.485.746	1.162.881
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		78.891.613	179.398.301
DÖNEM KARI / (ZARARI)		78.891.613	179.398.301
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		78.891.613	179.398.301
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	-	-
Ana Ortaklık Payları	12	78.891.613	179.398.301
Pay Başına Kazanç	16	0,18287	0,41583

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
DÖNEM KAR / ZARARI		78.891.613	179.398.301
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		7.991.859	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	10	10.655.812	-
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-
Diğer		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	15	(2.663.953)	-
- Yeniden Değerleme Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	15	(2.663.953)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-
Özkaynak Yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılacak paylar		-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/gideri		-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		7.991.859	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		86.883.472	179.398.301
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		86.883.472	179.398.301
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana ortaklık payları		86.883.472	179.398.301

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						MDV Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları							
1 Ocak 2024 (Dönem Başı)	12	431.419.816	1.528.719.809	(30.024.333)	66.400.724	-	(28.048.428)	-	67.274.555	(664.258.287)	23.610.723	1.395.094.579	-	-	1.395.094.579
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	-	4.175.474	19.435.249	(23.610.723)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	7.991.859	-	-	-	78.891.613	86.883.472	-	-	86.883.472
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	7.991.859	-	-	-	-	7.991.859	-	-	7.991.859
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.891.613	78.891.613	-	-	78.891.613
31 Mart 2024 (Dönem Sonu)	12	431.419.816	1.528.719.809	(30.024.333)	66.400.724	-	(20.056.569)	-	71.450.029	(644.823.038)	78.891.613	1.481.978.051	-	-	1.481.978.051

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
						MDV Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları							
1 Ocak 2023 (Dönem Başı)	12	431.419.816	1.528.719.809	-	66.400.722	-	(18.805.393)	-	59.991.659	(318.912.006)	(315.305.302)	1.433.509.305	-	1.433.509.305	
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	-	(283.064)	(315.022.238)	315.305.302	-	-	-	
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış	12	-	-	(11.621.451)	-	-	-	-	-	-	-	(11.621.451)	-	(11.621.451)	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179.398.301	179.398.301	-	179.398.301	
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179.398.301	179.398.301	-	179.398.301	
31 Mart 2023 (Dönem Sonu)		431.419.816	1.528.719.809	(11.621.451)	66.400.722	-	(18.805.393)	-	59.708.595	(633.934.244)	179.398.301	1.601.286.155	-	1.601.286.155	

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.

01 OCAK - 31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
Dipnot Referansları	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	161.338.875	(56.898.550)
Dönem Karı (Zararı)	78.891.613	179.398.301
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	78.891.613	179.398.301
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	9.340.413	39.234.726
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	30.884.734	20.607.804
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	1.730.584	2.030.362
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.730.584	2.030.362
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	9.065.925	(786.564)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	1.497.592	(2.870.508)
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6.200.109	845.077
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	1.368.224	1.238.867
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	47.288.110	15.915.352
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(2.452.766)	(3.350.497)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	49.740.876	19.265.849
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	-	(36.297)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	-	(36.297)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(60.485.746)	45.524.294
Parasal Kayıp / Kazanç	(19.143.194)	(44.020.225)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	123.932.132	(226.948.443)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	12.849.884	9.464.527
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	13.024.018	9.784.138
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(174.134)	(319.611)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.571.876)	3.275.366
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	(6.290.448)	3.377.372
İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	3.718.572	(102.006)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(40.868.359)	(101.209.737)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.505.612)	(11.979.818)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	(3.162.171)	(10.518.131)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlarkı Azalış (Artış)	656.559	(1.461.687)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6.555.086	(1.609.601)
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlarkı Azalış (Artış)	6.520.136	7.365.205
İlişkili Taraflara Diğer Borçlarkı Azalış (Artış)	34.950	(8.974.806)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(3.073.095)	35.445.541
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	70.489.339	(61.241.897)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	4.537.717	(5.821.487)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	4.537.717	(9.127.225)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	-	3.305.738
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	78.519.048	(93.271.329)
İşletme Sermayesinde Diğer Değişim	-	(8)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit	212.164.158	(8.315.416)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(50.825.283)	(48.583.134)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit	161.338.875	(56.898.550)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal Yatırımdaki Değişim	(10.477.606)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(260.633.575)	(14.814.727)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	1.542.135	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(269.569.046)	(14.814.727)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
İşletmenin geri satın alınan kendi hisseleri	-	(11.621.451)
Kredilerden Elde Edilen Nakit	164.707.116	141.880.383
Bloke Mevduat Değişim	677.732	(38.165.787)
Alınan Faiz	2.452.766	3.350.497
Ödenen Faiz	(49.740.876)	(19.265.849)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit	118.096.738	76.177.793
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış	9.866.567	4.464.516
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış	9.866.567	4.464.516
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	62.403.543	111.994.994
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	72.270.110	116.459.510

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1 GRUP'UN 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:

Bağlı Ortaklık Ünvanı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	31 Mart 2024 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2023 İştirak Oranı (%)
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret Anonim Şirketi	Gayrimenkul Kiralama	Türkiye	100	100

Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş. 1983 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Faaliyet konusunu aktifinde yer alan gayrimenkullerin kiraya verilmesi oluşturmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla çalışan personel bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Bulunmamaktadır).

Koleksiyon Mobilya Sanayi A.Ş. ("Ana Ortaklık") ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklığı ile 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 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 480 kişidir (31 Aralık 2023: 499 kişi).

Grup'un dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	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	25,00	107.854.953	25,00	107.854.953
Toplam	100,00	431.419.816	100,00	431.419.816
Sermaye Düzeltme Farkları		1.528.719.809		1.528.719.809
Toplam Sermaye		1.960.139.625		1.960.139.625

2 ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.01 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGG") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca ilişikteki konsolide finansal tablolar KGG tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları 12 Haziran 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

İşletmenin Sürekliliği

Konsolide 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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin konsolide finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir. Grup bu nedenle, 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç yıllık bileşik enflasyon oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,00000	211%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,15063	268%
31 Mart 2023	1.269,75	1,68495	152%

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" ve TMS 2 "Stoklar" hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda net parasal pozisyon kaybı hesabına kaydedilmiştir.

Ölçüm Esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Geçerli Para Birimi ve Raporlama Para Birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Grup'un 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.

2.02 TFRS Değişiklikler ve Yorumlar

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- 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 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. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- 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 yanıttır.
- Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

ii) 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.03 Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar, Ana Ortaklık'ın ya (a) doğrudan ya/ya da dolaylı olarak kendisine ait olan paylar ve/veya kontrol ettiği diğer şirketler neticesinde şirketlerdeki paylarla ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla; ya da (b) oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte finansal ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle finansal ve işletme politikalarını Ana Ortaklık'ın menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı Ortaklıklara ait finansal durum tabloları ve kar/zarar tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup Ana Ortaklık'ın sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özkaynaktan mahsup edilmektedir. Ana Ortaklık ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Ana Ortaklık'ın ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu payların finansman maliyeti ile bu paylara ait temettüler, sırasıyla özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Aşağıda 31.03.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi'nin bağlı ortaklıklarındaki oy hakları, direkt ve dolaylı ortaklık oranları ile etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklığın Ünvanı	31.03.2024	31.12.2023	Muhasebe Yöntemi
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret A.Ş.	100,0%	100,0%	Tam Konsolidasyon Yöntemi

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmakta olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve hesapları tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilen bağlı ortaklık Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret A.Ş.'nin birbirleriyle yaptıkları önemli işlemler ve birbirleriyle olan alacak ve borç bakiyeleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

2.04 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, konsolide finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2.05 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 31 Mart 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 31 Mart 2024'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile benzerdir.

2.07 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.

2.08 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.

3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Grup'un dönem sonları itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Kasa	13.651	25.060
Banka	74.760.491	66.039.537
- Vadesiz Mevduat TL	49.054.045	18.671.776
- Vadesiz Mevduat EUR	2.543.583	555.227
- Vadesiz Mevduat GBP	35.589	914.007
- Vadesiz Mevduat USD	14.808.868	10.592.513
- Vadesiz Mevduat KWD	1.020.556	33254,538
- Vadesiz Mevduat AED	437	-
- Vadeli Mevduat TL (*)	4.484.587	31.611.707
- Blokeli Mevduat	2.504.032	3.661.053
Toplam	74.774.142	66.064.596

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %29,38'dir. (31 Aralık 2023: %35,73 TL)

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin değişim aşağıdaki gibidir;

	31.03.2024	31.12.2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	74.774.142	66.064.596
Bloke mevduat (-)	(2.504.032)	(3.661.053)
Toplam	72.270.110	62.403.543

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

Vade Dağılımı	31.03.2024	31.12.2023
1-30 gün	2.668.337	31.611.707
30-90 gün	1.816.250	-
Toplam	4.484.587	31.611.707

4 FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	96.495.210	97.779.224
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.227.203	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10.218.098	1.025.654
Diğer Finansal Borçlar	34.316.551	3.955.530
Toplam	144.257.062	102.760.407

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	138.610.359	115.557.774
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları Toplamı	138.610.359	115.557.774

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	85.036.473	144.019.766
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5.152.204	-
Diğer Finansal Borçlar	88.146.761	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	22.232.041	4.401.790
Toplam	200.567.479	148.421.556

a) Banka Kredileri ve Finansal Kiralama İşlemlerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	31.03.2024	31.12.2023
0-3 ay	76.829.670	28.571.508
4-12 ay	161.503.103	188.721.018
13-60 ay	86.638.300	140.064.238
60 aydan uzun	3.550.377	-
Toplam	328.521.449	357.356.764

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

b) Banka Kredileri ve Finansal Kiralama İşlemlerinin para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31.03.2024

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	300.376.271	4-82%
EURO Krediler	566.074	19.765.771	7-8%
EURO Finansal Kiralamalar	239.999	8.379.407	10%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		328.521.449	

31.12.2023

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	346.648.001	33-52%
EURO Krediler	285.714	10.708.763	9-10%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		357.356.764	

5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	102.927.250	133.417.730
<i>Alıcılar</i>	93.306.982	120.558.683
<i>Alacak Senetleri</i>	9.620.268	12.859.047
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar</i>	21.832.767	24.331.017
<i>Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı</i>	(21.832.767)	(24.331.017)
- İlişkili Taraflar Ticari Alacaklar	691.433	595.223
Toplam	103.618.683	134.012.953

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.

Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Dönem Başı (+)	24.331.017	39.065.051
Dönem İçindeki Artış (+)	687.060	1.517.351
Dönem İçinde yapılan tahsilatlar (-)	(3.185.310)	(5.309.250)
Dönem Sonu	21.832.767	35.273.152

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatlar dipnot 10'da yer almaktadır.

Grup'un 31.03.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	87.078.895	103.079.180
<i>Satıcılar</i>	86.422.336	103.079.180
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	656.559	-
Toplam	87.735.454	103.079.180

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

6 STOKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
İlk Madde ve Malzeme	112.651.304	120.121.210
Yarı Mamuller	45.647.438	43.629.119
Mamuller	159.683.986	156.932.269
Emtia	71.700.585	80.616.122
Diğer Stoklar	216.738	309.790
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	(9.740.856)	(9.216.909)
Toplam	380.159.195	392.391.602

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Dönem Başı (+)	9.216.909	6.443.076
Dönem İçindeki Artış (+)	523.947	1.186.863
Dönem Sonu	9.740.856	7.629.939

7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	9.554.314	18.067.885
Verilen Sipariş Avansları (*)	45.129.129	37.000.975
Toplam	54.683.443	55.068.860

(*)Verilen sipariş avanslarına ait tutarının 13.170.908 TL'si Hücran Mobilya Sanayi ve Tic. Ltd. Şti.'ye 6.150.000 TL'si ise Robenteks Endüstriyel Ver. Müh. San. Tic. A.Ş.'ye aittir.

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	174.022	61.122
Verilen Duran Varlık Avansları	-	89.098.593
Toplam	174.022	89.159.715

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Gelirler	103.475.060	44.075.844
Alınan Avanslar	132.260.826	136.823.549
Toplam	235.735.886	180.899.392

Grup'un dönem sonları itibarıyla Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirleri bulunmamaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri aşağıda açıklanmıştır:

31.03.2024

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2024	Alış	Satış(-)	Değerleme	31.03.2024
Arazi ve Arsalar	596.716.539	-	-	-	596.716.539
Toplam	596.716.539	-	-	-	596.716.539

31.12.2023

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış(-)	Değerleme	31.12.2023
Arazi ve Arsalar	782.112.593	-	-	(185.396.054)	596.716.539
Toplam	782.112.593	-	-	(185.396.054)	596.716.539

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.

9 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet:	01.01.2024	Alışlar	Satış (-)	Transfer	Yeniden Değerleme	31.03.2024
Arazi ve Arsalar	551.392.074	197.096.143	-	-	-	748.488.217
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	490.997	-	-	-	-	490.997
Binalar	245.178.116	53.918	-	-	-	245.232.034
Tesis, Makine ve Cihazlar	450.455.658	3.178.867	(109.573)	-	-	453.524.952
Taşıtlar	42.581.641	9.753.146	-	-	-	52.334.787
Demirbaşlar	196.864.344	2.314.152	(9.606)	-	-	199.168.890
Diğer Maddi Duran Varlıklar	120.753.886	240.882	-	-	-	120.994.768
Özel Maliyetler	247.882.120	28.244	-	-	-	247.910.364
Kullanım Hakkı Varlıkları	7.704.552	34.616.951	(7.704.552)	-	-	34.616.951
Yapılmakta Olan Yatırımlar	811.599	1.235.128	-	-	-	2.046.727
Toplam	1.864.114.987	248.517.431	(7.823.731)	-	-	2.104.808.687

Birikmiş amortisman:

	01.01.2024	Dönem Amortismanı	Satış (-)	Transfer	Yeniden Değerleme	31.03.2024
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(168)	(15.302)	-	-	-	(15.470)
Binalar	(10.435.539)	(1.298.501)	-	-	-	(11.734.040)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(102.361.270)	(10.084.003)	3.069	-	-	(112.442.204)
Taşıtlar	(15.516.820)	(4.816.906)	-	-	-	(20.333.726)
Demirbaşlar	(182.463.588)	(1.249.506)	426	-	-	(183.712.668)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(118.158.593)	(260.249)	-	-	-	(118.418.842)
Özel Maliyetler	(172.593.410)	(5.832.226)	-	-	-	(178.425.636)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(4.662.132)	(2.484.137)	4.662.132	-	-	(2.484.137)
Toplam	(606.191.520)	(26.040.830)	4.665.627	-	-	(627.566.723)
Net defter değeri	1.257.923.467					1.477.241.964

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Maliyet:	01.01.2023	Alışlar	Satış (-)	Yeniden Değerleme	31.12.2023
Arazi ve Arsalar	679.303.906	-	-	(127.911.832)	551.392.074
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	490.997	-	-	490.997
Binalar	209.325.954	-	-	35.852.162	245.178.116
Tesis, Makine ve Cihazlar	304.065.040	146.497.190	(106.572)	-	450.455.658
Taşıtlar	15.836.693	41.501.059	(14.756.111)	-	42.581.641
Demirbaşlar	186.562.889	10.730.962	(429.507)	-	196.864.344
Diğer Maddi Duran Varlıklar	120.179.216	574.670	-	-	120.753.886
Özel Maliyetler	199.958.460	47.923.660	-	-	247.882.120
Kullanım Hakkı Varlıkları	7.704.552	-	-	-	7.704.552
Yapılmakta Olan Yatırımlar	805.583	6.016	-	-	811.599
Toplam	1.723.742.293	247.724.554	(15.292.190)	(92.059.670)	1.864.114.987

Birikmiş amortisman:

	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış (-)	Yeniden Değerleme	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	(168)	-	-	(168)
Binalar	(5.230.959)	(5.204.580)	-	-	(10.435.539)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(69.992.973)	(32.373.627)	5.330	-	(102.361.270)
Taşıtlar	(4.783.204)	(10.979.552)	245.936	-	(15.516.820)
Demirbaşlar	(177.724.100)	(5.168.995)	429.507	-	(182.463.588)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(116.359.347)	(1.799.246)	-	-	(118.158.593)
Özel Maliyetler	(158.523.882)	(14.069.528)	-	-	(172.593.410)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(4.662.132)	-	-	-	(4.662.132)
Toplam	(537.276.597)	(69.595.696)	680.773	-	(606.191.520)
Net defter değeri	1.186.465.696				1.257.923.467

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.

10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Dava Karşılığı	94.973.137	102.145.463
İzin Karşılığı	8.802.472	5.447.397
Toplam	103.775.609	107.592.860

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Dönem Başı Karşılık Tutarı	102.145.463	2.277.865
İlave Ayrılan Karşılık	6.200.109	100.763.035
Konusu Kalmayan Karşılık	(13.372.435)	(895.437)
Toplam	94.973.137	102.145.463

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Dönem Başı Karşılık Tutarı	5.447.397	7.249.084
İlave Ayrılan Karşılık	4.068.224	1.047.958
Konusu Kalmayan Karşılık	(713.149)	(2.849.644)
Toplam	8.802.472	5.447.397

ii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Verilen Teminat Mektupları	103.968.561	TL	103.968.561	132.770.679	TL	132.770.679
Verilen Teminat Senetleri	35.865.063	TL	35.865.063	8.440.460	TL	8.440.460
Verilen Teminat Senetleri	88.650	EUR	3.083.070	88.650	EUR	2.885.655
Verilen Teminat Çekleri	2.818.709	TL	2.818.709	1.296.199.593	TL	1.296.199.593
Verilen Teminat Çekleri	181.000	USD	5.839.567	181.000	USD	5.324.586
Verilen İpotekler	608.900.000	TL	608.900.000	48.135.295	TL	48.135.295
Verilen İpotekler	45.000.000	USD	1.451.826.000	45.000.000	USD	1.323.792.000
Verilen İpotekler	46.000.000	EUR	1.599.788.000	46.000.000	EUR	1.497.350.600
Toplam			3.812.088.969			4.314.898.868

iii) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31.03.2024	31.12.2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	3.812.088.969	4.314.898.868
i. Teminat	151.574.969	1.445.620.973
ii. İpotek	3.666.353.567	2.869.277.895
iii. Kefaletler	-	-
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 grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	3.812.088.969	4.314.898.868

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Grup Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla % 0)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla alınan teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	22.600.000	TL	22.600.000	36.243.712	TL	36.243.712
Alınan Teminat Senetleri	10.000.000	TL	10.000.000	11.843.178	TL	11.843.178
Alınan Teminat Çekleri	299.000	TL	299.000	8.055.076	TL	8.055.076
Alınan Teminat Çekleri	985.500	EUR	34.273.719	985.500	EUR	32.079.109
Toplam			67.172.719			88.221.075

iv) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

Grup'un 31.03.2024 tarihi itibarıyla aktif değerlerinin toplam sigorta tutarı 1.582.182.662 TL'dir. (31.12.2023: 1.541.371.533 TL)

UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Kıdem Tazminatı Karşılığı aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	44.067.210	58.177.867
<i>Kıdem Tazminatı</i>	<i>44.067.210</i>	<i>58.177.867</i>
Toplam	44.067.210	58.177.867

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 35.058,58 TL) tavanına tabidir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 21,00 enflasyon oranı ve % 25,00 faiz oranı varsayımına göre, % 3,31 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2023: % 1,63 reel iskonto oranı). Enflasyon ve iskonto tahminleri Grup Yönetimi'nin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir.

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Açılış Bakiyesi	50.561.478	36.731.637
Cari Hizmet Maliyeti	1.608.656	33.812.486
Faiz Maliyeti	3.124.374	-
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	1.343.620	-
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(10.655.812)	12.324.045
Ödeme (-)	(1.915.107)	(24.690.299)
Kapanış Bakiyesi	44.067.210	58.177.867

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup'un dönem sonları itibarıyla Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31.03.2024	31.12.2023
Devreden KDV	9.584.496	15.633.192
Personel Avansları	1.179.140	317.965
İş Avansları	162.096	110.639
Diğer	820.230	2.674.795
Toplam	11.745.962	18.736.591

12 ÖZKAYNAKLAR

i) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Grup'un dönem sonları tarihleri itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Pay Sahipleri	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	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	25,00	107.854.953	25,00	107.854.953
Toplam	100,00	431.419.816	100,00	431.419.816
Sermaye Düzeltme Farkları		1.528.719.809		1.528.719.809
Toplam Sermaye		1.960.139.625		1.960.139.625

13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Grup'un dönemler itibarıyla Hasılatı ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Yurtiçi Satışlar	196.165.054	402.657.599
Yurtdışı Satışlar	90.756.099	65.246.484
Satıştan İadeler (-)	(4.722.377)	(655.201)
Satış iskontoları (-)	(36.530.653)	(71.736.919)
Net Satışlar	245.668.123	395.511.963
Ticari Mal Maliyeti (-)	(9.863.420)	(15.520.924)
Mamul Maliyeti (-)	(108.475.874)	(136.508.424)
Hizmet Maliyeti (-)	(537.474)	(2.675.595)
Satışların Maliyeti (-)	(118.876.768)	(154.704.943)
Brüt Kar/(Zarar)	126.791.355	240.807.020

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

14 GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

Niteliklerine Göre Giderler

Grup'un dönemler itibarıyla Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

Hesap Adı	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(103.071.819)	(74.992.682)
Satış Prim ve Komisyonları	(34.443.704)	(11.662.392)
Personel Giderleri	(30.980.925)	(33.350.614)
Amortisman	(12.045.046)	(907.658)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(7.387.650)	(5.131.466)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(7.064.035)	(5.642.253)
Nakliye Dağıtım ve Ulaşım Giderleri	(5.826.828)	(3.448.885)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(1.841.615)	(1.638.329)
Güvenlik Hizmet Giderleri	(1.061.951)	(1.135.573)
Seyahat Giderleri	(675.037)	(276.605)
Montaj ve Proje Giderleri	(557.351)	(1.384.287)
Royalty, Marka, Patent Giderleri	(372.554)	(5.028.067)
Diğer Giderler	(815.123)	(5.386.553)

Genel Yönetim Giderleri

Hesap Adı	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Genel Yönetim Giderleri (-)	(22.308.540)	(27.274.646)
Personel Giderleri	(10.251.830)	(8.164.221)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.114.457)	(1.259.186)
Danışmanlık ve Proje Giderleri	(1.866.544)	(9.138.267)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(1.864.914)	(1.743.462)
Vergi Resim Harç	(1.473.184)	(1.729.003)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(1.235.389)	(549.650)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(147.902)	(1.239.044)
Diğer Giderler	(3.354.320)	(3.451.813)

15 GELİR VERGİLERİ

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

Hesap Adı	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	-	(46.687.175)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	60.485.746	1.162.881
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	60.485.746	(45.524.294)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türü	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	(5.740.573)	277.564.960
Matraha İlaveler	2.861.484	30.477.033
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	2.861.484	30.477.033
Zarar Olsa Dahi İndirilecek İstisna ve İndirimler (-)	-	(179.273)
İştirak Kazançları İstisnası (K.V.K Mad. 5/1-a)	-	(179.273)
Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna ve İndirimler (-)	-	(46.911.612)
Bağış ve Yardımlar	-	(2.871.861)
Tasarım İndirimi	-	(6.448.593)
Nakdi sermaye artısından kaynaklanan faiz indirimi	-	(37.591.159)
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	(5.896.668)	(1.979.676)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar	-	264.868.100
Yasal Kayıtlardaki Mali Zarar	(2.879.089)	(3.916.992)
İndirimli Kurumlar Vergisi Matrahı (%9,2211)	-	166.524.266
KVK'nın 32/8 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%22)	-	95.161.607
KVK'nın 32/7 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%18)	-	1.494.706
Genel Orana Tabi Matrah	-	1.687.521
Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	36.948.100
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı (-)	-	39.004.861
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	-

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.

2024 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'dir (2023: %25).

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 Kararnamede 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 tarihinden sonra yapılacak taşınmaz satış kazançları için %25 olarak dikkate alınacaktır.

Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi'ne eklenen değişiklikle üretim faaliyetinden elde edilen kazançlar 1 puan indirimli, ihracattan elde edilen kazançlara bu oranlar 5 puan indirimli uygulanacaktır.

ii) Ertelenmiş Vergi

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin Türkiye Muhasebe Standartları uyarınca hazırlanmış finansal tablolar ve Türk Ticaret Kanunu ve vergi kanunlarına uygun olarak hazırlanmış olduğu finansal tablolardaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin ve gider karşılıklarının, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı için %25 esas alınmıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	Birikmiş Farklar		Ert. Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Şüpheli Alacak	3.600.599	1.310.644	900.150	327.661
Stok Değer Düşüklüğü & Enflasyon Düzeltme	50.069.241	13.127.185	(12.517.310)	3.281.796
İzin Karşılığı	-	5.447.398	-	1.361.849
Dava Karşılığı	94.973.137	102.145.462	23.743.284	25.536.366
Kıdem Tazminatı Karşılığı	8.802.472	58.177.868	2.200.618	14.544.467
Maddi Duran Varlıklar ve Enflasyon Düzeltmeleri	1.373.779.434	1.917.355.829	(343.444.859)	(454.729.282)
Finansal yatırımlar	31.052.116	-	7.763.029	-
Kredi Etkin Faiz	9.494.366	-	2.373.592	-
Diğer Mali Borçlar	66.766.690	-	16.691.673	-
Yatırım Teşvik Belgesi Kapsamı Sağlanan Katkı	22.400.000	-	5.600.000	-
Diğer	2.308.630	4.396.530	(577.157)	1.099.135
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yük.) (Net)			(297.266.980)	(408.578.008)

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

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı/ (Yük.)	(408.578.008)	(333.876.662)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	60.485.746	1.162.881
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(2.663.953)	-
Enflasyon Etkisi	53.489.235	37.154.379
Dönem Sonu Ert. Vergi Var. / (Yük.) (Net)	(297.266.980)	(295.559.402)

iii) Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşınca kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 5.600.000 TL TL tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığının hesap döneminde kullanılması beklenmektedir.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek dönemlerde vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlığının bilanço tarihinden itibaren 1 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla gerçekleştirilen duyarlılık analizinde, iş planlarını oluşturan temel makroekonomik ve sektörel varsayımlarda yer alan girdiler %10 artırılarak/azaltılarak yapıldığında yatırım teşviklerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının 1 yıl olarak öngörülen geri kazanım sürelerinde bir değişiklik olmamıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

16 PAY BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

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

Pay Başına Kazanç	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
Ana Şirket Pay Sahiplerine Ait Net Dönem Karı / (Zararı)	78.891.613	179.398.301
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,18287	0,41583

17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	31.03.2024		31.12.2023	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
İlişkili Taraflardan Alacaklar				
Bakraz Turizm A.Ş.	38.096	-	43.835	-
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	144.347	-	431.088	-
Şahıs Ortaklar	125.677	84.873	120.300	4.376.382
Malhan Design Gmbh	144.676	-	-	-
Koleksiyon San. ve U.arası Tic. Faruk Malhan ve Ort. Koll.	238.637	-	-	-
Toplam	691.433	84.873	595.223	4.376.382

	31.03.2024		31.12.2023	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İlişkili Taraflara Borçlar				
Şahıs Ortaklar	656.559	42.823	-	9.059
Toplam	656.559	42.823	-	9.059

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

Alımlar 31.03.2024

Bulunmamaktadır.

Alımlar	31.03.2023				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	7.114.872	-	-	269.101	7.383.973
Şahıs Ortaklar	-	-	-	4.252.235	4.252.235
Toplam	7.114.872	-	-	4.521.336	11.636.208

Satımlar	31.03.2024				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Şahıs Ortaklar	20.252	-	-	-	20.252
Toplam	20.252	-	-	-	20.252

Satımlar	31.03.2023				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	-	-	58.131	349.687	407.818
Şahıs Ortaklar	28.855	-	-	-	28.855
Toplam	28.855	-	58.131	349.687	436.673

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	3.228.434	6.286.443
Toplam	3.228.434	6.286.443

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 yükümlülüklerle 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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu					
Cari Dönem 31.03.2024					
	TL Karşılığı	ABD Dolar	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	36.825.509	479.380	579.025	29.133	371
2a. Parasal Finansal Varlıklar	34.086.184	507.546	479.328	875	9.832
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	70.911.693	986.926	1.058.353	30.008	10.203
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)	70.911.693	986.926	1.058.353	30.008	10.203
10. Ticari Borçlar	12.085.528	83.841	220.667	40.661	-
11. Finansal Yükümlülükler	22.993.674	-	658.518	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.274.783	448.257	21.617	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	50.353.985	532.098	900.802	40.661	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	5.152.204	-	147.554	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	5.152.204	-	147.554	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	55.506.189	532.098	1.048.356	40.661	-
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)	15.405.504	454.828	9.997	(10.652)	10.203
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	15.405.504	454.828	9.997	(10.652)	10.203
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-
25. İhracat	85.635.946	2.052.962	541.534	5.552	-
26. İthalat	20.624.668	400	533.777	50.398	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Önceki Dönem 31.12.2023					
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	60.647.264	343.933	1.242.331	31.433	9.850
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.109.706	312.716	15.202	21.216	617
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	72.756.970	656.649	1.257.533	52.649	10.467
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. -	-	-	-	-	--
6b. -	-	-	-	-	--
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	72.756.970	656.649	1.257.533	52.649	10.467
9. Toplam Varlıklar (4+8)	72.756.970	656.649	1.257.533	52.649	10.467
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	10.708.772	-	285.714	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	71.643.014	858.533	212.626	33.863	81.311.771
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	82.351.787	858.533	498.340	33.863	81.311.771
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. 17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	82.351.787	858.533	498.340	33.863	81.311.771
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)	(9.594.816)	(201.884)	759.193	18.786	81.301.304
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.594.816)	(201.884)	759.193	18.786	81.301.304

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem 31.03.2024		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.460.524	(1.460.524)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.460.524	(1.460.524)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	20.162	(20.162)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	20.162	(20.162)
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(44.517)	44.517
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(44.517)	44.517
CHF' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- CHF Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- CHF Net Etki (7+8)	-	-
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	104.381	(104.381)
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	104.381	(104.381)
TOPLAM	1.540.550	(1.540.550)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem-31.12.2023		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(683.833)	786.844
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(683.833)	786.844
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	2.845.512	(2.845.512)
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.845.512	(2.845.512)
Diğer Dövizlerin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.121.159)	3.121.159
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(3.121.159)	3.121.159
TOPLAM	(959.481)	959.481

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Kredi Riski

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

Cari Dönem 31.03.2024	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	691.433	102.927.250	84.873	14.955.791	74.760.491	74.774.142
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	691.433	102.927.250	84.873	14.955.791	74.760.491	74.774.142
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	21.832.767	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(21.832.767)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Önceki Dönem 31.12.2023	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	595.223	133.417.730	4.376.382	9.970.658	66.039.537	66.064.596
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	595.223	133.417.730	4.376.382	9.970.658	66.039.537	66.064.596
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (3)	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	24.331.017	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(24.331.017)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

31.03.2024

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yılden Uzun
Banka Kredileri	320.142.042	428.986.151	79.134.068	199.171.944	144.569.950	6.110.190
Finansal Kiralamalar	8.379.407	9.662.572	850.269	2.550.807	6.261.496	-
Diğer Finansal Borç	122.463.312	201.906.435	8.668.370	30.474.737	162.763.329	-
Ticari Borçlar	87.078.895	87.078.895	87.078.895	-	-	-
Diğer Borçlar	33.368.313	33.368.313	33.368.313	-	-	-
Toplam	571.431.969	761.002.366	209.099.915	232.197.488	313.594.775	6.110.190

31.12.2023

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	357.356.764	456.659.879	29.966.675	243.289.762	174.506.427
Ticari Borçlar	103.079.180	103.079.180	103.079.180	-	-
Diğer Borçlar	34.388.285	34.388.285	34.388.285	-	-
Toplam	494.824.229	594.127.344	167.434.140	243.289.762	174.506.427

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.

Fiyat Riski

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

Sermaye Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grubun 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 Grubun 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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir. 31.03.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla net finansal borç/kullanılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2024	31.12.2023
Toplam Borçlar	1.284.727.793	1.262.562.047
Eksi: Hazır Değerler	74.774.142	66.064.596
Net Borç	1.209.953.651	1.196.497.451
Toplam Özsermaye	1.481.978.051	1.395.094.579
Toplam Sermaye	2.691.931.702	2.591.592.030
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,4495	0,4617

Rayiç Değer

Rayiç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31.03.2024	Dipnot	İtfa edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Gerçeğe Uygun Değer Farkları Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	İtfa Edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Yükümlülükler	Kayıtlı Değer	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal Varlıklar		74.774.142	103.618.683	-	10.836.006	-	189.228.831	189.228.831
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	74.774.142	-	-	-	-	74.774.142	74.774.142
Ticari Alacaklar	5	-	103.618.683	-	-	-	103.618.683	103.618.683
Finansal Yatırımlar		-	-	-	10.836.006	-	10.836.006	10.836.006
Finansal Yükümlülükler		-	570.513.795	-	-	-	570.513.795	570.513.795
Finansal Borçlar	4	-	483.434.900	-	-	-	483.434.900	483.434.900
Ticari Borçlar	5	-	87.078.895	-	-	-	87.078.895	87.078.895
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-	-	-	-	-	-
31.12.2023	Dipnot	İtfa edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Gerçeğe Uygun Değer Farkları Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	İtfa Edilmiş Değerlerden Gösterilen Diğer Finansal Yükümlülükler	Kayıtlı Değer	Gerçeğe Uygun Değer
Finansal Varlıklar		66.064.596	134.012.953	-	380.763	-	200.458.312	200.458.312
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	66.064.596	-	-	-	-	66.064.596	66.064.596
Ticari Alacaklar	5	-	134.012.953	-	-	-	134.012.953	134.012.953
Finansal Yatırımlar		-	-	-	380.763	-	380.763	380.763
Finansal Yükümlülükler		-	469.818.918	-	-	-	469.818.918	469.818.918
Finansal Borçlar	4	-	366.739.738	-	-	-	366.739.738	366.739.738
Ticari Borçlar	5	-	103.079.180	-	-	-	103.079.180	103.079.180
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Rayiç değer, bilgili ve istekli taraflar arasında, piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleşen işlemlerde, bir varlığın karşılığında el değiştirebileceği veya bir yükümlülüğün karşılanabileceği değerdir.

Grup, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerleme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, piyasa bilgilerini değerlendirip rayiç değerleri tahmin edebilmek, yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Grup'un cari bir işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olamaz.

Finansal Varlıklar

Nakit ve nakit benzetisi değerlerle diğer finansal varlıklar dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülerek kayıtlı değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, 07 Şubat 2024 tarih, 04 sayılı yönetim kurulu kararıyla "Bahçelievler Mah. İstanbul Bulvarı No:14/A Süleymanpaşa / TEKİRDAĞ" adresinde şube açılmasına karar vermiştir. Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi Beyazköy Şubesi olarak 15 Şubat 2024 tarihinde tescil edilmiştir.

Grup, 28 Mayıs 2024 tarih, 12 sayılı yönetim kurulu kararıyla; SPK Kurul Karar Organı'nın 07 Mart 2024 tarih, 14/382 sayılı kararı uyarınca TMS/TFRS tablolarında enflasyona göre yapılan ilk düzeltme sonucunda ortaya çıkan geçmiş yıllar zararlarının endekslenmiş tutarları ile sırasıyla dönem karı ve kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler düşüldükten sonra kalan tutarın sermaye düzeltmesi olumlu farkları hesabından mahsup edilmesine ve bu kararın 2023 yılı olağan genel kurul toplantısında ortakların onayına sunulmasına karar vermiştir.