

**KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler	Sayfa
Sınırlı Denetim Raporu	
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.....	8-34

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU**Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu' na;****Giriş**

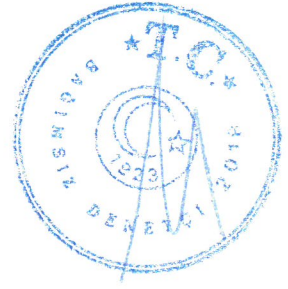
Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklığının ("Grup") 30 Haziran 2024 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Diğer Husus

Grup'un Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS'lere") uygun olarak 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları bir başka denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu şirket 20 Mayıs 2024 tarihli raporunda söz konusu konsolide finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir. Grup'un TMS 34'e uygun olarak 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ve Not 2.01'de belirtilen TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı" uygulamasına ilişkin yapılan yeniden düzenlemelerin etkilerini içermeyen ara dönem özet konsolide finansal tabloların da aynı denetim şirketi tarafından sınırlı denetime tabi tutulmuş ve söz konusu denetim şirketi 18 Ağustos 2023 tarihli raporunda ilgili ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varılmasına sebep olacak herhangi bir hususa rastlamadığını ifade etmiştir.



www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi
Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi
ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi
Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi
Odonluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi
Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi
Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@gureli.com.tr

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

GÜRELİ YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM HİZMETLERİ A.Ş.
An Independent Member of BAKER TILLY INTERNATIONAL



Metin ETKİN
Sorumlu Ortak Başdenetçi
İstanbul, 26 Eylül 2024

www.gureli.com.tr

Merkez Ofisi

Spine Tower Maslak Mah. Saat Sok.
No: 5 Kat: 25-26-28
Sarıyer 34485 - İstanbul
T : 444 9 475 (212) 285 01 50
F : +90 (212) 285 03 40-43
gym@gureli.com.tr

Ankara Ofisi

ASO Kule Atatürk Bulvarı
No: 193 Kat: 9
Kavaklıdere 06680 - Ankara
T : +90 (312) 466 84 20
F : +90 (312) 466 84 21
gymankara@gureli.com.tr

Antalya Ofisi

Fener Mah.1964 Sok. No: 36
Kemal Erdoğan Apt. Kat: 1 D: 4
Muratpaşa 07160 - Antalya
T : +90 (242) 324 30 14
F : +90 (242) 324 30 15
gymantalya@gureli.com.tr

Bursa Ofisi

Odunluk Mah. Akademi Cad.
Zeno İş Merkezi D Blok Kat: 7 D: 31
Nilüfer 16265 - Bursa
T : +90 (224) 451 27 10
F : +90 (224) 451 27 79
gymbursa@gureli.com.tr

İzmir Ofisi

Atatürk Cad. Ekim Apt.
No: 174/1 Kat: 5 D: 9
Alsancak 35220 - İzmir
T : +90 (232) 421 21 34
F : +90 (232) 421 21 87
gymizmir@gureli.com.tr

Trakya Ofisi

Yavuz Mah. Ferman Sok.
No: 3/7 Kat: 2
Süleymanpaşa 59100 - Tekirdağ
T : +90 (282) 261 25 30
F : +90 (282) 261 62 56
gymtrakya@gureli.com.tr

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.06.2024	31.12.2023
Dönen Varlıklar		661.628.822	736.818.815
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	32.966.409	71.617.250
Finansal Yatırımlar		11.928.218	412.765
Ticari Alacaklar	5	119.982.802	145.276.589
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	118.739.867	144.631.338
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-17	1.242.935	645.251
Diğer Alacaklar		16.480.550	14.131.831
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		12.996.371	9.387.620
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		3.484.179	4.744.211
Stoklar	6	442.298.328	425.371.666
Peşin Ödenmiş Giderler	7	27.904.872	59.697.334
Diğer Dönen Varlıklar	11	10.067.643	20.311.380
Toplam		661.628.822	736.818.815
Duran Varlıklar		2.278.151.771	2.144.210.801
Ticari Alacaklar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-17	-	-
Diğer Alacaklar		1.104.143	1.421.060
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		1.104.143	1.421.060
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		-	-
Finansal Yatırımlar		302.106	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	646.869.880	646.869.880
Maddi Duran Varlıklar	9	1.610.913.395	1.363.650.492
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		18.304.481	35.615.883
Peşin Ödenmiş Giderler	7	657.766	96.653.486
TOPLAM VARLIKLAR		2.939.780.593	2.881.029.616

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
30 HAZİRAN 2024 TARİHİ İTİBARIYLA

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.06.2024	31.12.2023
Kısa Vadeli Yükümlülükler		760.686.963	701.796.547
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	206.191.741	111.397.302
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	69.013.126	125.270.273
Ticari Borçlar	5	103.164.386	111.742.867
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	102.268.049	111.742.867
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-17	896.337	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		26.538.533	34.488.821
Diğer Borçlar		9.933.157	2.789.760
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar		9.925.284	2.779.940
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar		7.873	9.820
Ertelenmiş Gelirler	7	242.661.190	196.103.773
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		605.219	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	102.579.611	116.635.917
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	96.359.459	110.730.672
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	6.220.152	5.905.245
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	3.367.834
Toplam		760.686.963	701.796.547
Uzun Vadeli Yükümlülükler		512.681.879	666.882.390
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	176.696.931	160.896.218
Ticari Borçlar	5	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	-	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5-17	-	-
Diğer Borçlar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar		-	-
İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar		-	-
Ertelenmiş Gelirler	7	10.187.500	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	40.712.494	63.067.651
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	40.712.494	63.067.651
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	285.084.954	442.918.521
ÖZKAYNAKLAR		1.666.411.751	1.512.350.679
Ödenmiş Sermaye	12	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları	12	1.693.467.297	1.693.467.297
Paylara İlişkin Primler	12	71.981.628	71.981.628
Geri Alınmış Paylar	12	(33.588.544)	(32.547.843)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	12	(22.268.061)	(30.405.866)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	72.928.904	72.928.904
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	12	(694.493.257)	(720.088.434)
Net Dönem Karı / (Zararı)	12	146.963.968	25.595.177
TOPLAM KAYNAKLAR		2.939.780.593	2.881.029.616

İlişik açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Hasılat	13	588.703.934	909.152.372	343.035.811	513.640.409
Satışların Maliyeti (-)	13	(300.755.263)	(408.938.573)	(181.878.495)	(254.233.630)
BRÜT KAR / (ZARAR)		287.948.671	500.213.799	161.157.316	259.406.779
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(232.558.072)	(185.345.629)	(129.486.253)	(110.352.947)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(54.710.527)	(65.530.753)	(32.401.987)	(38.256.107)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(15.280.719)	(11.126.287)	(12.745.619)	(5.639.319)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		17.559.091	24.931.375	13.088.023	19.439.123
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(35.338.667)	(24.413.221)	(14.864.308)	(18.174.053)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(32.380.223)	238.729.284	(15.252.828)	106.423.476
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.426.151	2.811.517	1.426.141	2.775.220
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(912.270)	-	(912.270)	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		(31.866.342)	241.540.801	(14.738.957)	109.198.696
Finansal Gelirler		8.809.050	13.562.230	4.488.850	10.136.451
Finansal Giderler (-)		(94.873.078)	(60.682.404)	(42.620.118)	(41.267.858)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)		193.101.091	120.587.580	109.635.080	12.018.322
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		75.170.721	315.008.207	56.764.855	90.085.611
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri / (Gideri)	15	71.793.247	(36.078.083)	11.307.501	9.446.211
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	15	(923.174)	(42.724.492)	(923.174)	3.962.683
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	15	72.716.421	6.646.409	12.230.675	5.483.528
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
DÖNEM KARI / (ZARARI)		146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
Pay Başına Kazanç	16	0,3407	0,6465	0,1578	0,2307

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
Dipnot Referansları	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
DÖNEM KAR / ZARARI	146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
<u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>	8.137.805	-	145.946	-
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	-	-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	10.850.407	-	194.595	-
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	-	-	-	-
Diğer	-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(2.712.602)	-	(48.649)	-
- Yeniden Değerleme Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	-	-	-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	(2.712.602)	-	(48.649)	-
<u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</u>	-	-	-	-
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)	8.137.805	-	145.946	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	155.101.773	278.930.124	68.218.302	99.531.822

Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:	155.101.773	278.930.124	68.218.302	99.531.822
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-	-	-
Ana ortaklık payları	155.101.773	278.930.124	68.218.302	99.531.822

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	MDV Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
							Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ Kayıpları									
1 Ocak 2024 (Dönem Başı)	12	431.419.816	1.693.467.297	(32.547.843)	71.981.628	-	(30.405.866)	-	72.928.904	(720.088.434)	25.595.177	1.512.350.679	-	1.512.350.679		
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.595.177	(25.595.177)	-	-	-	
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış	12	-	-	(1.040.701)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.040.701)	-	(1.040.701)	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	8.137.805	-	-	-	-	146.963.968	155.101.773	-	155.101.773	
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	8.137.805	-	-	-	-	-	8.137.805	-	8.137.805	
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.963.968	146.963.968	-	146.963.968	
30 Haziran 2024 (Dönem Sonu)	12	431.419.816	1.693.467.297	(33.588.544)	71.981.628	-	(22.268.061)	-	72.928.904	(694.493.257)	146.963.968	1.666.411.751	-	1.666.411.751		

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK – 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Sınırlı Denetimden Geçmiş 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	Yabancı Para Çevrim Farkları	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							
1 Ocak 2023 (Dönem Başı)	12	431.419.816	1.693.467.297	-	71.981.627	-	(20.385.965)	-	65.033.889	(345.716.194)	(341.806.351)	1.553.994.119	-	1.553.994.119
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	-	8.419.948	(350.226.299)	341.806.351	-	-	-
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış	12	-	-	(30.376.813)	-	-	-	-	-	-	-	(30.376.813)	-	(30.376.813)
Kar Payları	12	-	-	-	-	-	-	-	-	(29.549.302)	-	(29.549.302)	-	(29.549.302)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278.930.124	278.930.124	-	278.930.124
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	278.930.124	278.930.124	-	278.930.124
30 Haziran 2023 (Dönem Sonu)		431.419.816	1.693.467.297	(30.376.813)	71.981.627	-	(20.385.965)	-	73.453.837	(725.491.795)	278.930.124	1.772.998.128	-	1.772.998.128

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 30 Haziran 2024 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
Dipnot Referansları	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	309.105.297	49.315.269
Dönem Karı (Zararı)	146.963.968	278.930.124
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	146.963.968	278.930.124
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	54.654.377	(35.730.860)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	75.911.623	37.774.033
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	318.445	2.490.469
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	318.445	2.490.469
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	4.661.157	66.468.576
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(1.711.178)	45.940.910
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7.586.431	1.613.427
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	(1.214.096)	18.914.239
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	82.577.007	49.395.653
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(6.612.718)	(11.286.751)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	89.189.725	60.682.404
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	795.754	(2.811.517)
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	(71.793.247)	36.078.082
Parasal Kayıp / Kazanç	(37.816.362)	(225.126.156)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	192.922.053	(90.007.160)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(3.514.235)	(173.738.629)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.788.599)	(174.873.075)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(725.636)	1.134.446
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.115.905)	(1.856.737)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	(5.435.171)	(2.023.820)
İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	319.266	167.083
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	(17.245.107)	31.957.835
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	13.579.879	24.697.363
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	12.683.542	26.091.279
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	896.337	(1.393.916)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7.696.600	13.240.268
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	7.696.600	18.764.001
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	-	(5.523.733)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(1.111.232)	22.839.112
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	96.784.166	(100.618.876)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6.216.036	(15.456.651)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	6.216.036	(15.456.651)
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	95.631.852	108.929.161
İşletme Sermayesinde Diğer Değişim	(1)	(6)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit	394.540.398	153.192.104
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(85.435.101)	(103.876.835)
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit	309.105.297	49.315.269
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
Finansal Yatırımdaki Değişim	(11.817.559)	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(309.572.452)	(67.221.649)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	2.913.574	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(318.476.437)	(67.221.649)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		
İşletmenin geri satın alınan kendi hisseleri	(1.040.701)	(30.376.813)
Kredilerden Elde Edilen Nakit	107.875.856	285.208.016
Bloke Mevduat Değişim	2.527.732	(7.172.744)
Ödenen Temettüleri	-	(14.377.206)
Alınan Faiz	6.612.718	11.286.751
Ödenen Faiz	(89.189.725)	(60.682.404)
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	25.298.157	8.685.145
Parasal Kayıp / Kazanç	(64.634.468)	(96.355.267)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit	(12.550.431)	96.215.478
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış	(21.921.571)	78.309.098
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kayıp Etkisi	(13.414.542)	(62.330.976)
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış	(35.336.113)	15.978.122
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	67.648.490	121.408.045
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	32.312.377	137.386.167

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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	30 Haziran 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. 30 Haziran 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 30 Haziran 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	30 Haziran 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		1.693.467.297		1.693.467.297
Toplam Sermaye		2.124.887.113		2.124.887.113

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

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun 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) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Grup'un, konsolide finansal tabloları ve notları, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup'un Türkiye'de faaliyette bulunan şirketleri, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS), Türk Ticaret Kanunu (TTK) ve Vergi Mevzuatı hükümlerine ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine uygun olarak Türk Lirası hazırlamaktadır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında yurtdışı operasyonları için tarihi maliyet esasına göre, yurtiçi operasyonları için TMS 29'a uygun olarak endekslenmiş maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmeler TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli notları ile birlikte okunmalıdır.

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem özet konsolide finansal tabloları 26 Eylül 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

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklamayla birlikte, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemine ait finansal tablolarından itibaren TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardına göre enflasyon muhasebesi uygulamaya başlamıştır. TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, finansal tablolarında uygulanmaktadır.

Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanmıştır. Önceki dönem finansal tablolar da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilmiştir. Grup bu nedenle, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 30 Haziran 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. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç yıllık bileşik enflasyon oranı
30 Haziran 2024	2.319,29	1,00000	324%
31 Aralık 2023	1.859,38	1,24735	268%
30 Haziran 2023	1.351,59	1,71597	190%

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, raporlama dönemi 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, raporlama dönemindeki 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 ve TMS 2 hükümleri uygulanmıştır.
- Raporlama dönemindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Finansal durum tablosundaki 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 kar veya zarar 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 Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Haziran 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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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 standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.

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.

Grup, söz konusu değişikliklerin konsolide finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri'; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir. TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 1 Ocak 2025 tarihine ertelenmiştir.

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.

TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler; 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler:

- Elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
- Bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
- Nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi);
- Gerçeğe uygun değer farkı Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu'na yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar; 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, uygun bağlı ortaklıkların mali tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile mali tablo hazırlayıcıları için

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

maliyet tasarruflarını dengeler. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.

- Halka açık olmayan ya da borsada işlem görmeyen bağlı ortaklık olması ve,
- TFRS'ye uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

Söz konusu değişikliklerin konsolide finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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 30.06.2024 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	30.06.2024	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.

2.05 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un 30 Haziran 2024 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 30 Haziran 2024 tarihinde sona eren altı 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 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren altı 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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 30 Haziran 2024'de sona eren altı 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	30.06.2024	31.12.2023
Kasa	9.766	27.166
Banka	32.956.643	71.590.084
- Vadesiz Mevduat TL	624.966	20.241.117
- Vadesiz Mevduat EUR	2.632.490	601.893
- Vadesiz Mevduat GBP	3.424	990.828
- Vadesiz Mevduat USD	2.402.522	11.482.802
- Vadesiz Mevduat KWD	-	36.050
- Vadeli Mevduat TL (*)	26.639.209	34.268.634
- Blokeli Mevduat	654.032	3.968.760
Toplam	32.966.409	71.617.250

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %51'dir. (31 Aralık 2023: %36)

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin değişim aşağıdaki gibidir;

	30.06.2024	31.12.2023
Nakit ve Nakit Benzerleri	32.966.409	71.617.250
Bloke Mevduat (-)	(654.032)	(3.968.760)
Toplam	32.312.377	67.648.490

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Vade Dağılımı	30.06.2024	31.12.2023
1-30 gün	26.639.209	34.268.634
Toplam	26.639.209	34.268.634

4 FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Banka Kredileri	147.291.150	105.997.455
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11.790.276	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10.705.115	1.111.859
Diğer Finansal Borçlar	36.405.200	4.287.987
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	206.191.741	111.397.302

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	69.013.126	125.270.273
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları Toplamı	69.013.126	125.270.273

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Uzun Vadeli Banka Kredileri	55.364.117	156.124.463
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16.848.612	-
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	19.309.949	4.771.755
Diğer Finansal Borçlar	85.174.253	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	176.696.931	160.896.218

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

Krediler	30.06.2024	31.12.2023
0-3 ay	77.220.921	30.972.911
4-12 ay	150.873.631	200.294.818
13-60 ay	68.574.219	156.124.462
60 Aydan Uzun	3.638.511	-
Toplam	300.307.282	387.392.191

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

30.06.2024

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	259.839.334	9-82%
TL Finansal Kiralamalar	-	422.004	84%
EURO Krediler	335.629	11.829.060	7-8%
EURO Finansal Kiralamalar	800.604	28.216.884	10-11%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		300.307.282	

31.12.2023

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	375.783.359	33-52%
EURO Krediler	285.714	11.608.832	9-10%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		387.392.191	

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	118.739.867	144.631.338
Alıcılar	107.212.525	130.691.503
Alacak Senetleri	11.527.342	13.939.835
Şüpheli Ticari Alacaklar	20.828.639	26.376.011
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(20.828.639)	(26.376.011)
- İlişkili Taraflar Ticari Alacaklar	1.242.935	645.251
Toplam	119.982.802	145.276.589

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	30.06.2023
Dönem Başı (+)	26.376.011	35.356.903
Dönem İçindeki Artış (+)	-	1.278.082
Dönem İçinde yapılan tahsilatlar (-)	(5.547.372)	-
Dönem Sonu	20.828.639	36.634.985

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

Grup'un 30.06.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	102.268.049	111.742.867
Satıcılar	102.203.711	111.742.867
Diğer Ticari Borçlar	64.338	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	896.337	-
Toplam	103.164.386	111.742.867

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

6 STOKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
İlk Madde ve Malzeme	115.839.631	130.217.260
Yarı Mamuller	51.672.906	47.296.097
Mamuller	188.984.817	170.122.247
Emtia	96.006.482	87.391.815
Diğer Stoklar	104.517	335.828
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(10.310.025)	(9.991.580)
Toplam	442.298.328	425.371.666

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Dönem Başı (+)	9.991.580	5.831.484
Dönem İçindeki Artış (+)	318.445	3.643.586
Dönem Sonu	10.310.025	9.475.070

7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.802.294	19.586.470
Verilen Sipariş Avansları	23.102.578	40.110.864
Toplam	27.904.872	59.697.334

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Gelecek Yıllara Ait Giderler	657.766	66.259
Verilen Duran Varlık Avansları	-	96.587.227
Toplam	657.766	96.653.486

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Gelecek Aylara Ait Gelirler	92.432.498	47.780.366
Alınan Avanslar	150.228.692	148.323.407
Toplam	242.661.190	196.103.773

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	10.187.500	-
Toplam	10.187.500	-

8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

30.06.2024

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2024	Alış	Satış(-)	Değerleme	30.06.2024
Arazi ve Arsalar	646.869.880	-	-	-	646.869.880
Toplam	646.869.880	-	-	-	646.869.880

31.12.2023

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2023	Alış	Satış(-)	Değerleme	31.12.2023
Arazi ve Arsalar	847.848.260	-	-	(200.978.380)	646.869.880
Toplam	847.848.260	-	-	(200.978.380)	646.869.880

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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 (-)	Yeniden Değerleme	30.06.2024
Arazi ve Arsalar	597.735.945	213.661.845	-	-	811.397.790
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	532.265	-	-	-	532.265
Binalar	265.785.056	5.889.513	-	-	271.674.569
Tesis, Makine ve Cihazlar	488.315.940	4.019.176	(1.462.938)	-	490.872.178
Taşıtlar	46.160.580	10.572.887	-	-	56.733.467
Demirbaşlar	214.273.400	2.112.321	(83.323)	-	216.302.398
Diğer Maddi Duran Varlıklar	130.903.112	334.410	-	-	131.237.522
Özel Maliyetler	267.853.496	3.175.220	-	-	271.028.716
Finansal Kiralama Yolu İle İktisap Edilen Varlıklar	-	32.270.457	-	-	32.270.457
Kullanım Hakkı Varlıkları	8.352.111	34.616.951	(8.352.111)	-	34.616.951
Yapılmakta Olan Yatırımlar	879.813	1.857.521	-	-	2.737.334
Toplam	2.020.791.718	308.510.301	(9.898.372)	-	2.319.403.647

Birikmiş amortisman:

	01.01.2024	Dönem Amortismanı	Satış (-)	Yeniden Değerleme	30.06.2024
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(182)	(33.175)	-	-	(33.357)
Binalar	(11.312.634)	(2.815.400)	-	-	(14.128.034)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(110.964.624)	(22.499.353)	634.054	-	(132.829.923)
Taşıtlar	(16.820.994)	(10.575.128)	-	-	(27.396.122)
Demirbaşlar	(197.799.441)	(2.539.460)	72.843	-	(200.266.058)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(128.089.686)	(581.542)	-	-	(128.671.228)
Özel Maliyetler	(187.099.688)	(11.845.951)	-	-	(198.945.639)
Finansal Kiralama Yolu İle İktisap Edilen Varlıklar	-	(746.492)	-	-	(746.492)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(5.053.977)	(5.473.399)	5.053.977	-	(5.473.399)
Toplam	(657.141.226)	(57.109.900)	5.760.874	-	(708.490.252)
Net defter değeri	1.363.650.492				1.610.913.395

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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	736.398.619	-	-	(138.662.674)	597.735.945
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	532.265	-	-	532.265
Binalar	226.919.562	-	-	38.865.494	265.785.056
Tesis, Makine ve Cihazlar	329.621.361	158.810.108	(115.529)	-	488.315.940
Taşıtlar	17.167.748	44.989.178	(15.996.346)	-	46.160.580
Demirbaşlar	202.243.287	12.495.720	(465.607)	-	214.273.400
Diğer Maddi Duran Varlıklar	130.280.138	622.974	-	-	130.903.112
Özel Maliyetler	216.764.738	51.088.758	-	-	267.853.496
Kullanım Hakkı Varlıkları	8.352.111	-	-	-	8.352.111
Yapılmakta Olan Yatırımlar	873.292	6.521	-	-	879.813
Toplam	1.868.620.856	268.545.524	(16.577.482)	(99.797.180)	2.020.791.718

Birikmiş amortisman:

	01.01.2023	Dönem Amortismanı	Satış (-)	Yeniden Değerleme	31.12.2023
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	-	(182)	-	-	(182)
Binalar	(5.670.615)	(5.642.019)	-	-	(11.312.634)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(75.875.802)	(35.094.598)	5.776	-	(110.964.624)
Taşıtlar	(5.185.227)	(11.902.372)	266.605	-	(16.820.994)
Demirbaşlar	(192.726.950)	(5.538.098)	465.607	-	(197.799.441)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(126.139.216)	(1.950.470)	-	-	(128.089.686)
Özel Maliyetler	(171.847.634)	(15.252.054)	-	-	(187.099.688)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(5.053.977)	-	-	-	(5.053.977)
Toplam	(582.499.421)	(75.379.793)	737.988	-	(657.141.226)
Net defter değeri	1.286.121.435				1.363.650.492

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	30.06.2024	31.12.2023
Dava Karşılığı	96.359.459	110.730.672
İzin Karşılığı	6.220.152	5.905.245
Toplam	102.579.611	116.635.917

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	31.12.2023
Dönem Başı Karşılık Tutarı	110.730.672	2.277.865
İlave Ayrılan Karşılık	7.586.431	109.232.053
Konusu Kalmayan Karşılık	(21.957.644)	(779.246)
Toplam	96.359.459	110.730.672

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	31.12.2023
Dönem Başı Karşılık Tutarı	5.905.245	7.249.084
İlave Ayrılan Karşılık	1.485.904	1.047.958
Konusu Kalmayan Karşılık	(1.170.997)	(2.391.797)
Toplam	6.220.152	5.905.245

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

ii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Grup'un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla verilen teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Verilen Teminat Mektupları	72.462.436	TL	72.462.436	143.929.903	TL	143.929.903
Verilen Teminat Mektupları	55.940	USD	1.835.011	-	USD	-
Verilen Teminat Mektupları	762.850	EUR	26.778.934	-	EUR	-
Verilen Teminat Senetleri	35.865.063	TL	35.865.063	9.392.407	TL	9.392.407
Verilen Teminat Senetleri	88.650	EUR	3.111.952	88.650	EUR	2.885.655
Verilen Teminat Çekleri	2.818.709	TL	2.818.709	1.642.705.008	TL	1.642.705.008
Verilen Teminat Çekleri	181.000	USD	5.937.379	181.000	USD	5.324.586
Verilen İpotekler	608.900.000	TL	608.900.000	52.181.011	TL	52.181.011
Verilen İpotekler	45.000.000	USD	1.476.144.000	45.000.000	USD	1.323.792.000
Verilen İpotekler	46.000.000	EUR	1.614.774.800	46.000.000	EUR	1.497.350.600
Toplam			3.848.628.284			4.677.561.169

iii) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Grup'un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30.06.2024	31.12.2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	3.848.628.284	4.677.561.169
i. Teminat	148.809.484	1.804.237.558
ii. İpotek	3.699.818.800	2.873.323.611
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	3.848.628.284	4.677.561.169

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Grup Özkaynakları'na oranı 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla % 0)

Grup'un 30 Haziran 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla alınan teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	30 Haziran 2024			31 Aralık 2023		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	22.600.000	TL	22.600.000	39.289.955	TL	39.289.955
Alınan Teminat Senetleri	10.000.000	TL	10.000.000	12.838.583	TL	12.838.583
Alınan Teminat Çekleri	299.000	TL	299.000	11.428.308	TL	11.428.308
Alınan Teminat Çekleri	985.500	EUR	34.594.795	985.500	EUR	32.079.109
Toplam			67.493.795			95.635.955

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

iv) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

Grup'un 30.06.2024 tarihi itibarıyla aktif değerlerinin toplam sigorta tutarı 1.595.824.665 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	30.06.2024	31.12.2023
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	40.712.494	63.067.651
<i>Kıdem Tazminatı</i>	<i>40.712.494</i>	<i>63.067.651</i>
Toplam	40.712.494	63.067.651

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. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 41.828,42 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. 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Haziran 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
	30.06.2024	31.12.2023
Açılış Bakiyesi	50.561.478	65.610.744
Cari Hizmet Maliyeti	3.169.228	35.554.755
Faiz Maliyeti	5.377.075	1.099.631
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	(2.760.165)	(25.791.856)
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	(10.850.407)	13.359.866
Ödeme (-)	(4.784.715)	(26.765.489)
Kapanış Bakiyesi	40.712.494	63.067.651

11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Devreden KDV	7.671.209	16.947.144
Personel Avansları	702.003	344.689
İş Avansları	201.508	119.939
Diğer	1.492.923	2.899.609
Toplam	10.067.643	20.311.380

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

12 ÖZKAYNAKLAR

i) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

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

Pay Sahipleri	30 Haziran 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		1.693.467.297		1.693.467.297
Toplam Sermaye		2.124.887.113		2.124.887.113

ii) Özkaynaklar

Hesap Adı	30.06.2024	31.12.2023
Ödenmiş Sermaye	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.693.467.297	1.693.467.297
Paylara İlişkin Primler	71.981.628	71.981.628
Geri Alınmış Paylar	(33.588.544)	(32.547.843)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(22.268.061)	(30.405.866)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	72.928.904	72.928.904
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	(694.493.257)	(720.088.434)
Net Dönem Karı / (Zararı)	146.963.968	25.595.177
Toplam Özkaynaklar	1.666.411.751	1.512.350.679

13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023	01.04.2024	01.04.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Yurtiçi Satışlar	512.938.060	904.378.338	316.773.006	501.720.739
Yurtdışı Satışlar	173.489.438	174.626.220	82.733.339	109.379.737
Diğer Gelirler	1.786.489	551.812	1.786.489	551.812
Satıştan İadeler (-)	(5.912.691)	(4.198.565)	(1.190.314)	(3.543.364)
Satış iskontoları (-)	(93.597.363)	(166.205.434)	(57.066.710)	(94.468.515)
Net Satışlar	588.703.934	909.152.372	343.035.811	513.640.409
Ticari Mal Maliyeti (-)	(25.231.550)	(37.221.518)	(15.368.130)	(21.700.594)
Mamul Maliyeti (-)	(228.080.469)	(333.802.711)	(137.208.894)	(196.032.009)
Hizmet Maliyeti (-)	(1.064.319)	(5.163.381)	(526.845)	(2.487.786)
Amortisman	(46.378.925)	(32.750.963)	(28.774.626)	(34.013.241)
Satışların Maliyeti (-)	(300.755.263)	(408.938.573)	(181.878.495)	(254.233.630)
Brüt Kar/(Zarar)	287.948.671	500.213.799	161.157.316	259.406.779

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(232.558.072)	(185.345.629)	(129.486.253)	(110.352.947)
Satış Prim ve Komisyonları	(70.341.332)	(27.438.180)	(35.897.628)	(15.775.788)
Personel Giderleri	(66.874.505)	(75.081.263)	(35.893.580)	(41.730.648)
Amortisman	(26.519.538)	(2.778.793)	(14.474.492)	(1.871.135)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(20.634.998)	(11.892.513)	(13.247.348)	(6.761.047)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(12.822.835)	(18.591.989)	(5.758.800)	(12.949.736)
Nakliye Dağıtım ve Ulaşım Giderleri	(10.624.004)	(8.740.702)	(4.797.176)	(5.291.817)
Royalty, Marka, Patent Giderleri	(6.611.958)	(8.109.593)	(6.239.404)	(3.081.526)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(4.601.141)	(3.442.262)	(2.759.526)	(1.803.933)
Güvenlik Hizmet Giderleri	(2.982.471)	(2.612.943)	(1.920.520)	(1.477.370)
Kira ve aidat	(2.763.989)	(5.716.014)	(2.989.926)	(3.736.646)
Seyahat Giderleri	(1.664.573)	(797.744)	(989.536)	(521.138)
Montaj ve Proje Giderleri	(1.361.294)	(3.407.730)	(803.943)	(2.023.443)
Bakım Onarım Giderleri	(1.139.186)	(1.331.999)	(564.155)	(648.580)
Vergi Resim Harç	(773.524)	(893.650)	(498.295)	(185.043)
Sigorta Giderleri	(756.491)	(364.865)	(443.959)	(213.770)
Diğer Giderler	(2.086.232)	(14.145.391)	(2.207.964)	(12.281.326)

Genel Yönetim Giderleri

Hesap Adı	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Genel Yönetim Giderleri (-)	(54.710.527)	(65.530.753)	(32.401.987)	(38.256.107)
Personel Giderleri	(27.389.226)	(22.304.328)	(17.137.396)	(11.644.762)
Seyahat Giderleri	(6.110.186)	(1.567.001)	(4.899.498)	(1.567.001)
Danışmanlık ve Proje Giderleri	(5.470.070)	(12.892.259)	(3.603.526)	(3.753.992)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(3.425.992)	(14.856.137)	(1.311.535)	(13.596.951)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(3.013.160)	(3.287.808)	(1.777.771)	(2.738.158)
Vergi Resim Harç	(2.350.784)	(3.422.815)	(877.600)	(1.693.811)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(1.420.158)	(1.713.787)	(765.932)	(874.031)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(673.503)	(2.246.842)	(525.601)	(1.007.798)
Diğer Giderler	(4.857.448)	(3.239.776)	(1.503.128)	(1.379.603)

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 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	(923.174)	(42.724.492)	(923.174)	3.962.683
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	72.716.421	6.646.409	12.230.675	5.483.528
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	71.793.247	(36.078.083)	11.307.501	9.446.211

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türü	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	31.12.2023
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	5.947.933	346.219.512
Matraha İlaveler	10.235.397	38.015.402
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	10.694.389	38.015.402
Zarar Olsa Dahi İndirilecek İstisna ve İndirimler (-)	(123.518)	(223.615)
Diğer İndirimler ve İstisnalar	(123.518)	(223.615)
Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna ve İndirimler (-)	(7.509.728)	(58.515.006)
Bağış ve Yardımlar	(1.468.531)	(3.582.204)
Tasarım İndirimi	(6.041.197)	(8.043.626)
Nakdi sermaye artısından kaynaklanan faiz indirimi	-	(46.889.178)
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	(5.896.668)	(2.469.341)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar	8.919.561	330.382.136
Yasal Kayıtlardaki Mali Zarar	-	(4.885.844)
İndirimli Kurumlar Vergisi Matrahı (%10,35)	8.919.561	207.713.359
KVK'nın 32/8 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%22)	-	118.699.439
KVK'nın 32/7 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%18)	-	1.864.415
Genel Orana Tabi Matrah	-	2.104.922
Kurumlar Vergisi Karşılığı	923.174	46.087.061
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı (-)	317.955	48.652.553
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	605.219	-

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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

30 Haziran 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	
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Şüpheli Alacak	2.613.505	1.420.802	653.376	355.200
Stok Değer Düşüklüğü & Enflasyon Düzeltme	38.460.176	14.230.510	(9.615.044)	3.557.628
İzin Karşılığı	6.220.152	5.905.245	1.555.038	1.476.311
Dava Karşılığı	96.359.459	110.730.671	24.089.865	27.682.668
Kıdem Tazminatı Karşılığı	40.712.494	63.067.652	10.178.123	15.766.912
Maddi Duran Varlıklar ve Enflasyon Düzeltmeleri	1.304.030.830	1.971.795.016	(326.007.708)	(492.948.754)
Finansal yatırımlar	36.723.922	-	2.295.245	-
Kredi Etkin Faiz	4.945.347	-	1.236.337	-
Diğer Mali Borçlar	33.126.802	-	8.281.701	-
Yatırım Teşvik Belgesi Kapsamı Sağlanan Katkı	21.085.052	-	5.271.263	-
Diğer	12.092.599	4.766.053	(3.023.150)	1.191.513
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yük.) (Net)			(285.084.954)	(442.918.521)

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

Hesap Adı	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı / (Yük.)	(442.918.521)	(361.938.613)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	72.716.421	6.646.409
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(2.712.602)	-
Enflasyon Etkisi	87.829.748	34.891.373
Dönem Sonu Ert. Vergi Var. / (Yük.) (Net)	(285.084.954)	(320.400.831)

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, 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 5.271.263 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.

30 Haziran 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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023
Ana Şirket Pay Sahiplerine Ait Net Dönem Karı / (Zararı)	146.963.968	278.930.124	68.072.356	99.531.822
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,3407	0,6465	0,1578	0,2307

17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

	30.06.2024		31.12.2023	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
İlişkili Taraflardan Alacaklar				
Bakraz Turizm A.Ş.	38.096	-	47.519	-
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş. (Eski: Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.)	-	-	467.322	-
Şahıs Ortaklar	641.576	3.484.179	130.410	4.744.211
Malhan Design Gmbh	146.032	-	-	-
Koleksiyon San. ve U.arası Tic. Faruk Malhan ve Ort. Koll.	417.231	-	-	-
Toplam	1.242.935	3.484.179	645.251	4.744.211

	30.06.2024		31.12.2023	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
İlişkili Taraflara Borçlar				
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş. (Eski: Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.)	872.726	-	-	-
Şahıs Ortaklar	23.611	7.873	-	9.820
Toplam	896.337	7.873	-	9.820

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

Alımlar 30.06.2024

Bulunmamaktadır.

Alımlar	30.06.2023				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş. (Eski: Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.)	6.169.998	-	-	199.211	6.369.209
Şahıs Ortaklar	-	-	-	3.147.866	3.147.866
Toplam	6.169.998	-	-	3.347.077	9.517.075

Satımlar	30.06.2024				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Şahıs Ortaklar	20.252	-	-	-	20.252
Toplam	20.252	-	-	-	20.252

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Satımlar	30.06.2023				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş. (Eski: Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.)	5.375	-	84.196	420.102	509.673
Şahıs Ortaklar	86.974	-	-	-	86.974
Toplam	92.349	-	84.196	420.102	596.647

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	4.030.773	13.949.297
Toplam	4.030.773	13.949.297

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 değörlöme 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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Cari Dönem 30.06.2024					
	TL Karşılığı	ABD Dolar	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	30.644.142	430.110	471.036	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	17.822.698	111.830	403.116	83	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	48.466.840	541.940	874.152	83	-
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)	48.466.840	541.940	874.152	83	-
10. Ticari Borçlar	10.313.201	70.476	164.456	52.641	-
11. Finansal Yükümlülükler	23.619.336	-	670.157	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	72.106.797	294.689	830.632	-	85.632.516
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	106.039.335	365.165	1.665.244	52.641	85.632.516
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	16.848.612	-	478.049	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	16.848.612	-	478.049	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	122.887.946	365.165	2.143.294	52.641	85.632.516
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)	(74.421.106)	176.775	(1.269.142)	(52.559)	(85.632.516)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(74.421.106)	176.775	(1.269.142)	(52.559)	(85.632.516)
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	156.898.709	3.826.249	869.660	5.552	-
26. İthalat	34.553.251	400	878.801	89.135	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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	65.744.597	343.933	1.242.331	31.433	9.850
2a. Parasal Finansal Varlıklar	13.127.513	312.716	15.202	21.216	617
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	78.872.110	656.649	1.257.533	52.649	10.467
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. -	-	-	-	-	--
6b. -	-	-	-	-	--
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	78.872.110	656.649	1.257.533	52.649	10.467
9. Toplam Varlıklar (4+8)	78.872.110	656.649	1.257.533	52.649	10.467
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	11.608.832	-	285.714	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	77.664.527	858.533	212.626	33.863	81.311.771
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	89.273.359	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)	89.273.359	858.533	498.340	33.863	81.311.771
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)	(10.401.249)	(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)	(10.401.249)	(201.884)	759.193	18.786	81.301.304

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30.06.2024		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	575.076	(575.076)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	575.076	(575.076)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.485.327)	4.485.327
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.485.327)	4.485.327
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(219.251)	219.251
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(219.251)	219.251
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	(3.312.608)	3.312.608
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(3.312.608)	3.312.608
TOPLAM	(7.442.111)	7.442.111

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	(741.309)	741.309
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(741.309)	741.309
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;		
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	3.084.674	(3.084.674)
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	3.084.674	(3.084.674)
Diğer Dövizlerin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.383.489)	3.383.489
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(3.383.489)	3.383.489
TOPLAM	(1.040.124)	1.040.124

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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 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.

Cari Dönem 30.06.2024	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.242.935	118.739.867	3.484.179	14.100.514	32.956.643	32.966.409
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	1.242.935	118.739.867	3.484.179	14.100.514	32.956.643	32.966.409
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 (3)	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	20.828.639	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(20.828.639)	-	-	-	-
- 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 kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	645.251	144.631.338	4.744.211	10.808.680	71.590.084	71.617.250
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	645.251	144.631.338	4.744.211	10.808.680	71.590.084	71.617.250
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 (3)	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.376.011	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(26.376.011)	-	-	-	-
- 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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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.

30.06.2024

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Banka Kredileri	271.668.394	350.667.227	77.492.654	176.601.860	90.462.524	6.110.190
Finansal Kiralamalar	28.638.888	32.879.027	3.186.820	9.296.796	20.395.410	-
Diğer Finansal Borç	121.579.454	193.238.066	9.751.916	31.693.726	151.792.424	-
Ticari Borçlar	103.164.386	103.164.386	103.164.386	-	-	-
Diğer Borçlar	36.471.690	36.471.690	36.471.690	-	-	-
Toplam	561.522.812	716.420.396	230.067.466	217.592.382	262.650.358	6.110.190

31.12.2023

	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	387.392.191	495.041.618	32.485.340	263.737.987	189.173.492
Ticari Borçlar	111.742.867	111.742.867	111.742.867	-	-
Diğer Borçlar	37.278.581	37.278.581	37.278.581	-	-
Toplam	536.413.638	644.063.066	181.506.787	263.737.987	189.173.492

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 metotları 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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir. 30.06.2024 ve 31.12.2023 tarihleri itibarıyla net finansal borç/kullanılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2024	31.12.2023
Toplam Borçlar	1.273.368.842	1.368.678.937
Eksi: Hazır Değerler	32.966.409	71.617.250
Net Borç	1.240.402.433	1.297.061.687
Toplam Özsermaye	1.666.411.751	1.512.350.679
Toplam Sermaye	2.906.814.184	2.809.412.366
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,4267	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-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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)

30.06.2024	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		32.966.409	119.982.802	-	12.230.324	-	165.179.535	165.179.535
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	32.966.409	-	-	-	-	32.966.409	32.966.409
Ticari Alacaklar	5	-	119.982.802	-	-	-	119.982.802	119.982.802
Finansal Yatırımlar		-	-	-	12.230.324	-	12.230.324	12.230.324
Finansal Yükümlülükler		-	525.051.120	-	-	-	525.051.120	525.051.120
Finansal Borçlar	4	-	421.886.734	-	-	-	421.886.734	421.886.734
Ticari Borçlar	5	-	103.164.386	-	-	-	103.164.386	103.164.386
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		71.617.250	145.276.588	-	412.765	-	217.306.604	217.306.604
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	71.617.250	-	-	-	-	71.617.250	71.617.250
Ticari Alacaklar	5	-	145.276.588	-	-	-	145.276.588	145.276.588
Finansal Yatırımlar		-	-	-	412.765	-	412.765	412.765
Finansal Yükümlülükler		-	509.306.659	-	-	-	509.306.659	509.306.659
Finansal Borçlar	4	-	397.563.792	-	-	-	397.563.792	397.563.792
Ticari Borçlar	5	-	111.742.867	-	-	-	111.742.867	111.742.867
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-30 HAZİRAN 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 30 Haziran 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, 03 Eylül 2024 tarih, 21 sayılı yönetim kurulu kararıyla KKTC'de şube açılmasına ve açılacak Şubenin mobilya ve mefruşat üzerine faaliyet göstermesine açılmasına karar vermiştir.