

**KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ
ANONİM ŞİRKETİ**

**01 OCAK - 31 MART 2025
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler	Sayfa
Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu	1-2
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu	3
Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu.....	4
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu	5-6
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu	7
Özel Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Notlar.....	8-35

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2025	31.12.2024
Dönen Varlıklar		823.070.336	855.182.632
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	26.813.406	69.111.217
Finansal Yatırımlar		45.249.404	811.946
Ticari Alacaklar	5	293.654.828	305.881.711
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	289.951.283	303.118.808
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-18	3.703.545	2.762.903
Diğer Alacaklar		17.599.145	16.196.315
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		17.599.145	16.196.315
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		-	-
Stoklar	6	396.698.180	430.294.589
Peşin Ödenmiş Giderler	7	24.566.937	26.117.842
Diğer Dönen Varlıklar	11	18.488.436	6.769.012
Toplam		823.070.336	855.182.632
Duran Varlıklar		3.467.394.907	3.504.051.741
Ticari Alacaklar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5-18	-	-
Diğer Alacaklar		710.429	1.061.162
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		710.429	1.061.162
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>		-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	846.473.311	846.473.311
Maddi Duran Varlıklar	9	2.592.862.314	2.625.521.383
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		25.841.731	29.304.341
Peşin Ödenmiş Giderler	7	1.507.122	1.691.544
TOPLAM VARLIKLAR		4.290.465.243	4.359.234.373

İlişik açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**31 MART 2025 TARİHİ İTİBARIYLA****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	31.03.2025	31.12.2024
Kısa Vadeli Yükümlülükler		728.181.058	759.241.953
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	189.209.525	186.473.683
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	53.173.227	85.594.231
Ticari Borçlar	5	118.850.601	145.448.588
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	118.826.990	145.355.586
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-18	23.611	93.002
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		26.588.054	33.011.314
Diğer Borçlar		50.419.411	15.889.980
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		50.199.876	11.961.919
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		219.535	3.928.061
Ertelenmiş Gelirler	7	150.907.089	124.031.464
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	16.566.498	51.442.694
Kısa Vadeli Karşılıklar	10	122.466.653	117.349.999
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	112.352.219	111.730.891
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	10	10.114.434	5.619.108
Toplam		728.181.058	759.241.953
Uzun Vadeli Yükümlülükler		686.604.337	731.703.380
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	129.752.803	166.549.016
Ticari Borçlar	5	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5-18	-	-
Diğer Borçlar		-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		-	-
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>		-	-
Ertelenmiş Gelirler	7	5.659.722	6.229.247
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	47.520.892	43.419.766
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	10	47.520.892	43.419.766
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	503.670.920	515.505.351
ÖZKAYNAKLAR	12	2.875.679.848	2.868.289.040
Ödenmiş Sermaye	12	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları	12	2.275.608.069	2.275.608.069
Paylara İlişkin Primler	12	91.701.942	91.701.942
Geri Alınmış Paylar	12	(42.773.354)	(42.773.354)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	12	416.124.548	419.047.905
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	92.908.736	92.908.736
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	12	(399.624.074)	(884.758.823)
Net Dönem Karı / (Zararı)	12	10.314.165	485.134.749
TOPLAM KAYNAKLAR		4.290.465.243	4.359.234.373

İlişik açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
Hasılat	13	472.181.023	339.277.086
Satışların Maliyeti (-)	13	(267.330.107)	(164.173.369)
BRÜT KAR / (ZARAR)		204.850.916	175.103.717
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(103.971.604)	(142.346.129)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(37.440.105)	(30.808.948)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.891.913)	(3.501.070)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.922.231	6.174.716
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(33.797.909)	(28.275.874)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		23.671.616	(23.653.588)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.726.861	13
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(176.741)	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		26.221.736	(23.653.575)
Finansal Gelirler		3.836.249	5.966.363
Finansal Giderler (-)		(36.806.609)	(72.163.339)
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	15	70.272.782	115.269.758
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		63.524.158	25.419.207
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ GELİRİ / (GİDERİ)	16	(53.209.993)	83.533.131
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	16	(16.938.592)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	(36.271.401)	83.533.131
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		10.314.165	108.952.338
DÖNEM KARI / (ZARARI)		10.314.165	108.952.338
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		10.314.165	108.952.338
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	-	-
Ana Ortaklık Payları	12	10.314.165	108.952.338
Pay Başına Kazanç	17	0,0239	0,2525

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.
01 OCAK - 31 MART 2025 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
DÖNEM KAR / ZARARI		10.314.165	108.952.338
<u>Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>		(2.923.357)	11.037.063
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	10	(3.897.810)	14.716.084
Özkaynak Yöntemi İle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		-	-
Diğer		-	-
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	16	974.453	(3.679.021)
- Yeniden Değerleme Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		-	-
- Tanımlanmış Fayda Planları Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	16	974.453	(3.679.021)
<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 İle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin 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)		(2.923.357)	11.037.063
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		7.390.808	119.989.401

Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	
Ana ortaklık payları	7.390.808	119.989.401

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**Kar veya Zararda Yeniden
Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer
Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Pirimleri	Mdv Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2025 (Dönem Başı)	12	431.419.816	2.275.608.069	(42.773.354)	91.701.942	438.435.822	(19.387.917)	92.908.736	(884.758.823)	485.134.749	2.868.289.040	-	2.868.289.040
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	-	485.134.749	(485.134.749)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	(2.923.357)	-	-	10.314.165	7.390.808	-	7.390.808
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	(2.923.357)	-	-	-	(2.923.357)	-	(2.923.357)
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	10.314.165	10.314.165	-	10.314.165
31 Mart 2025 (Dönem Sonu)	12	431.419.816	2.275.608.069	(42.773.354)	91.701.942	438.435.822	(22.311.274)	92.908.736	(399.624.074)	10.314.165	2.875.679.848	-	2.875.679.848

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.**01 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Pirimleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
						Mdv Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları								
1 Ocak 2024 (Dönem Başı)	12	431.419.816	2.111.220.598	(41.464.753)	91.701.942	-	(38.735.953)	92.908.736	(917.366.131)	32.607.313	1.762.291.568	-	-	1.762.291.568
Transferler	12	-	-	-	-	-	-	5.766.489	26.840.824	(32.607.313)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	11.037.063	-	-	108.952.338	119.989.401	-	-	119.989.401
- Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	12	-	-	-	-	-	11.037.063	-	-	-	11.037.063	-	-	11.037.063
- Net Dönem Karı (Zararı)	12	-	-	-	-	-	-	-	-	108.952.338	108.952.338	-	-	108.952.338
31 Mart 2024 (Dönem Sonu)	12	431.419.816	2.111.220.598	(41.464.753)	91.701.942	-	(27.698.890)	98.675.225	(890.525.307)	108.952.338	1.882.280.969	-	-	1.882.280.969

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş.

01 OCAK - 31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirasının 31 Mart 2025 tarihindeki satın alma gücü cinsinden Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	66.307.362	222.815.165
Dönem Karı (Zararı)	10.314.165	108.952.338
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	10.314.165	108.952.338
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler	96.625.693	12.899.468
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	38.723.245	42.653.000
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	(475.418)	2.390.003
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	(475.418)	2.390.003
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	8.140.915	12.520.390
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	3.024.262	2.068.232
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	621.328	8.562.588
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	4.495.326	1.889.570
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	26.329.536	65.306.691
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	(3.012.423)	(3.387.364)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	29.341.959	68.694.055
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	(31.461)	-
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(31.461)	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	53.209.993	(83.533.131)
Parasal Kayıp / Kazanç	(29.271.118)	(26.437.484)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	61.134.619	171.155.020
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(15.739.125)	17.746.182
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(14.545.878)	17.986.668
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	(1.193.247)	(240.486)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.629.905)	(3.551.859)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	(2.629.905)	(8.687.350)
İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklardaki Azalış (Artış)	-	5.135.490
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	34.071.827	(56.440.769)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(13.299.982)	(3.460.346)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	(13.239.094)	(4.367.079)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Azalış (Artış)	(60.888)	906.733
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	35.982.213	9.052.825
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	39.331.606	9.004.558
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Azalış (Artış)	(3.349.393)	48.267
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	(3.405.117)	(4.244.062)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	2.683.929	97.348.477
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	41.591.325	6.266.761
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	(14.744.736)	6.266.761
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	56.336.061	-
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	(18.120.546)	108.437.812
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit	168.074.476	293.006.826
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(99.920.621)	(70.191.661)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	(1.846.493)	-
İşletme Faaliyetlerinden elde edilen nakit	66.307.362	222.815.165
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	-	-
Finansal Yatırımdaki Değişim	(44.511.692)	(14.469.975)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	(2.644.532)	(359.944.948)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	74.426	2.129.747
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit	(47.081.798)	(372.285.176)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	-	-
Kredilerden Elde Edilen Nakit	(23.812.820)	227.466.833
Bloke Mevduat Değişim	3.080	935.974
Alınan Faiz	3.012.423	3.387.364
Ödenen Faiz	(29.341.959)	(68.694.055)
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	(5.062.352)	-
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit	(55.201.628)	163.096.116
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış Azalış	(35.976.063)	13.626.106
D) YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	-	-
Nakit ve Nakit Benzerlerine İlişkin Enflasyon Etkisi	(6.252.544)	-
Nakit ve Nakit Benzerlerine Net Artış / azalış	(42.228.607)	13.626.106
E) DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	68.387.981	86.181.683
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	26.159.374	99.807.789

İlişikteki açıklayıcı notlar bu konsolide tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Koleksiyon Mobilya") 18 Ağustos 1998 tarihinde Türkiye'de kurulmuş olup faaliyet konusu; mobilya imalatı, ithalatı, satışı ve pazarlamasıdır.

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

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklık Ünvanı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	31 Mart 2025 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2024 İştirak Oranı (%)
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret Anonim Şirketi	Gayrimenkul Kiralama	Türkiye	100	100

Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş. 1983 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Faaliyet konusunu aktifinde yer alan gayrimenkullerin kiraya verilmesi oluşturmaktadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla çalışan personel bulunmamaktadır (31 Aralık 2024: Bulunmamaktadır).

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

Grup'un merkez ve üretim tesislerinin adres bilgileri aşağıda yer almaktadır:

Merkez Adres: Cumhuriyet Mahallesi, Hacı Osman Caddesi, No:25 34457 Sarıyer/İstanbul.

Tekirdağ Üretim Tesisleri: Barbaros Mahallesi, Malkara Caddesi, No:129/1 Süleymanpaşa/Tekirdağ

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 481 kişidir (31 Aralık 2024: 480 kişi).

Grup'un dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Pay Sahipleri	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
M. Koray MALHAN	24,25	104.639.921	35,51	153.212.818
Ayşe MALHAN	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Faruk MALHAN	2,24	9.645.098	2,24	9.645.098
Doruk MALHAN	13,00	56.067.026	1,74	7.494.129
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		2.275.608.069		2.275.608.069
Toplam Sermaye		2.707.027.885		2.707.027.885

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

2.01 Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları 28 Nisan 2025 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 enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

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, 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal tablolarını da, 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

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

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır.

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir.

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2025	2.954,69	1	250%
31 Aralık 2024	2.684,55	1,10063	291%
31 Mart 2024	2.139,47	1,38104	309%

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

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumlarda, sırasıyla TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü ve TMS 2 Stoklar hükümleri uygulanmaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

- Finansal durum tablosu tarihindeki 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 düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2025 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2025 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 1 Ocak 2025 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 21 Değişiklikleri – Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Mayıs 2024'te KGG, TMS 21'e yönelik değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklikler bir para biriminin takas edilebilirliğinin olup olmadığının nasıl değerlendirileceği ile para biriminin takas edilebilirliğinin olmadığı durumda geçerli kurun ne şekilde tespit edileceğini belirlemektedir. Değişikliğe göre, bir para biriminin takas edilebilirliği olmadığı için geçerli kur tahmini yapıldığında, ilgili para biriminin diğer para birimiyle takas edilememesinin işletmenin performansı, finansal durumu ve nakit akışını nasıl etkilediğini ya da nasıl etkilemesinin beklendiğini finansal tablo kullanıcılarının anlamasını sağlayan bilgiler açıklanır. Değişiklikler uygulandığında, karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmez.

Genel anlamda, Grup konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları

KGG, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019'da sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17'yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. KGK tarafından yapılan duyuruyla Standardın zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2025 ya da sonrasında başlayan hesap dönemleri olarak ertelenmiştir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

c) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış değişiklikler

Aşağıda belirtilen UFRS 9 ve UFRS 7'ye yönelik iki adet değişiklik ve UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler ile UFRS 18 ve UFRS 19 Standartları UMSK tarafından yayınlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu Standart ve değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü

Mayıs 2024'te UMSK, finansal araçların sınıflandırılmasına ve ölçümüne yönelik (UFRS 9 ve UFRS 7'ye ilişkin) değişiklikler yayımlamıştır. Değişiklik finansal yükümlülüklerin "teslim tarihi"nde finansal tablo dışı bırakılacağını açıklığa kavuşturmuştur. Bununla birlikte değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda, elektronik ödeme sistemiyle yerine getirilen finansal yükümlülüklerin teslim tarihinden önce finansal tablo dışı bırakılmasına yönelik muhasebe politikası tercihi getirilmektedir. Ayrıca yapılan değişiklik, Çevresel, Sosyal Yönetimsel (ESG) bağlantılı ya da koşula bağlı benzer diğer özellikler içeren finansal varlıkların sözleşmeye bağlı nakit akış özelliklerinin nasıl değerlendirileceği ile geri çağrılabilir olmayan varlıklar ve sözleşmeyle birbirine bağlı finansal araçlara yönelik uygulamalar hakkında açıklayıcı hükümler getirmektedir. Bunun yanı sıra bu değişiklik ile birlikte, koşullu bir olaya (ESG bağlantılı olanlar dahil) referans veren sözleşmesel hükümler içeren finansal varlık ve yükümlülükler ile gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen özkaynağa dayalı finansal araçlar için UFRS 7'ye ilave açıklamalar eklenmiştir.

Genel anlamda, Grup konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik

UMSK tarafından, Temmuz 2024'te "UFRS Muhasebe Standartlarına İlişkin Yıllık İyileştirmeler / 11. Değişik", aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – UFRS'leri ilk kez uygulayan bir işletme tarafından gerçekleştirilen korunma muhasebesi: Değişiklik, UFRS 1'de yer alan ifadeler ile UFRS 9'daki korunma muhasebesine ilişkin hükümler arasındaki tutarsızlığın yaratacağı muhtemel karışıklığın ortadan kaldırılması amacıyla gerçekleştirilmiştir.

- UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar: UFRS 7'de, gözlemlenemeyen girdilerin ifade edilişinde değişikliğe gidilmiş ve UFRS 13'e referans eklenmiştir.

- UFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı: Kiracı açısından kira yükümlülüğü ortadan kalktığında, kiracının UFRS 9'daki finansal tablo dışı bırakma hükümlerini uygulaması gerekliliği ile birlikte ortaya çıkan kazanç ya da kaybın kar veya zararda muhasebeleştirileceğini açıklığa kavuşturmak amacıyla UFRS 9'da değişikliğe gidilmiştir. Ayrıca, "işlem fiyatı"na yapılan referansın kaldırılması amacıyla UFRS 9'da değişiklik gerçekleştirilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

- UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – “Fiili vekilin” belirlenmesi: UFRS 10 paragraflarındaki tutarsızlıkların giderilmesi amacıyla Standartta değişiklik yapılmıştır.

- UMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi: Daha önceki değişikliklerle “maliyet yöntemi” ifadesinin kaldırılması sonrası Standartta geçen söz konusu ifade silinmiştir.

Genel anlamda, Grup konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

UFRS 9 ve UFRS 7 Değişiklikleri – Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler

UMSK, Aralık 2024'te “Doğal Kaynaklardan Üretilen Elektrik Konu Edinen Sözleşmeler” değişikliğini (TFRS 9 ve TFRS 7'ye ilişkin) yayımlamıştır. Değişiklik, “kendi için kullanım” istisnasına yönelik hükümlerin uygulanmasını açıklığa kavuşturmakta ve bu tür sözleşmelerin korunma aracı olarak kullanılması durumunda korunma muhasebesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, bu sözleşmelerin işletmenin finansal performansı ve nakit akışları üzerindeki etkisinin yatırımcılar tarafından anlaşılmasını sağlamak amacıyla yeni açıklama hükümleri getirmektedir.

Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklamalar Standardı

Nisan 2024'te UMSK, UMS 1'in yerini alan UFRS 18 Standardını yayımlamıştır. UFRS 18 belirli toplam ve alt toplamların verilmesi dahil, kar veya zarar tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan rollere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir. UFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber UMS 7, UMS 8 ve UMS34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir.

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

UFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Mayıs 2024 tarihinde UMSK, belirli işletmeler için, UFRS'lerdeki finansal tablolara alma, ölçüm ve sunum hükümlerini uygularken azaltılmış açıklamalar verilmesi opsiyonunu sunan UFRS 19'u yayımlamıştır.

Aksi belirtilmedikçe, UFRS 19'u uygulamayı seçen kapsam dahilindeki işletmelerin diğer UFRS'lerdeki açıklama hükümlerini uygulamasına gerek kalmayacaktır. Bağlı ortaklık niteliğinde olan, kamuya hesap verilebilirliği bulunmayan ve kamunun kullanımına açık şekilde UFRS'lerle uyumlu konsolide finansal tablolar hazırlayan ana ortaklığı (ara ya da nihai) bulunan bir işletme UFRS 19'u uygulamayı seçebilecektir.

Söz konusu Standart Grup için geçerli değildir.

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

edilmektedir. Ana Ortaklık ile Bağlı Ortaklıkları arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak elimine edilmektedir. Ana Ortaklık'ın ve Bağlı Ortaklıklarının, Bağlı Ortaklıklarda sahip olduğu payların finansman maliyeti ile bu paylara ait temettüler, sırasıyla özkaynaktan ve ilgili dönem gelirinden çıkarılmıştır.

Aşağıda 31.03.2025 ve 31.12.2024 tarihleri itibarıyla Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi'nin bağlı ortaklıklarındaki oy hakları, direkt ve dolaylı ortaklık oranları ile etkin ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklığın Ünvanı	31.03.2025	31.12.2024	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 31 Mart 2025 tarihli ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu 31 Aralık 2024 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile, 31 Mart 2025 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ise 31 Mart 2024 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosu, özet konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide nakit akışları tablosu ve özet konsolide özkaynak değişim tablosu ile karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Grup'un 31 Mart 2025'de sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları 31 Aralık 2024 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,

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı konsolide finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır.

3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Kasa	31.332	13.675
Banka	26.782.074	69.097.541
- Vadesiz Mevduat TL	849.922	678.984
- Vadesiz Mevduat EUR	2.207.377	2.682.266
- Vadesiz Mevduat GBP	48.678	734
- Vadesiz Mevduat USD	7.914.409	1.217.355
- Vadeli Mevduat TL (*)	15.107.656	63.794.966
- Blokeli Mevduat	654.032	723.236
Toplam	26.813.406	69.111.217

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %50'dir. (31 Aralık 2024: %54 TL)

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin değişim aşağıdaki gibidir;

	31.03.2025	31.12.2024
Nakit ve Nakit Benzerleri	26.813.406	69.111.217
Bloke mevduat (-)	(654.032)	(723.236)
Toplam	26.159.374	68.387.981

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

Vade Dağılımı	31.03.2025	31.12.2024
1-30 gün	7.027.434	62.069.238
30-90 gün	8.080.222	1.725.728
Toplam	15.107.656	63.794.966

4 FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Banka Kredileri	118.558.921	111.317.832
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16.982.635	17.022.830
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	11.715.517	12.930.548
Diğer Finansal Borçlar	41.952.452	45.202.472
Toplam	189.209.525	186.473.683

Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	53.173.227	85.594.231
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları Toplamı	53.173.227	85.594.231

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Uzun Vadeli Banka Kredileri	33.193.916	47.635.004
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	16.292.788	19.788.981
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10.516.523	14.363.844
Diğer Finansal Borçlar	69.749.576	84.761.188
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	129.752.803	166.549.016

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

Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar	31.03.2025	31.12.2024
0-3 ay	99.194.662	105.141.587
4-12 ay	89.520.121	108.793.307
13-60 ay	48.570.176	66.439.070
60 Aydan Uzun	916.528	984.914
Toplam	238.201.487	281.358.878

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

31.03.2025

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	188.870.833	10-79%
EURO Krediler	393.160	16.055.230	7-9%
EURO Finansal Kiralamalar	814.847	33.275.424	7-10%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		238.201.487	

31.12.2024

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
TL Krediler	-	220.936.205	9-79%
TL Finansal Kiralamalar	-	146.358	89%
EURO Krediler	582.029	23.610.862	7-9%
EURO Finansal Kiralamalar	903.836	36.665.453	7-10%
Toplam Banka Kredileri ve Finansal Kiralamalar		281.358.878	

5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	289.951.283	303.118.808
Alıcılar	257.781.578	280.221.636
Alacak Senetleri	32.169.705	22.897.172
Şüpheli Ticari Alacaklar	20.600.340	22.935.895
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(20.600.340)	(22.935.895)
- İlişkili Taraflar Ticari Alacaklar	3.703.545	2.762.903
Toplam	293.654.828	305.881.711

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Dönem Başı (+)	22.935.895	33.602.066
Dönem İçindeki Artış (+)	298.529	948.856
Dönem İçinde yapılan tahsilatlar (-)	(2.634.084)	(4.399.035)
Dönem Sonu	20.600.340	30.151.887

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

Grup'un 31.03.2025 ve 31.12.2024 tarihleri itibarıyla Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	118.826.990	145.355.586
<i>Satıcılar</i>	<i>118.025.508</i>	<i>145.308.039</i>
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>	<i>801.482</i>	<i>47.547</i>
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23.611	93.002
Toplam	118.850.601	145.448.588

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

6 STOKLAR

Grup'un dönem sonları itibarıyla Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
İlk Madde ve Malzeme	92.402.082	105.840.422
Yarı Mamuller	34.668.085	39.314.493
Mamuller	159.105.315	186.483.241
Emtia	120.807.345	109.557.101
Diğer Stoklar	207.941	67.339
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	(10.492.588)	(10.968.006)
Toplam	396.698.180	430.294.589

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Dönem Başı (+)	10.968.006	12.728.904
Dönem İçindeki Artış (+)	527.360	723.591
Enflasyon Etkisi	(1.002.778)	-
Dönem Sonu	10.492.588	13.452.495

7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Gelecek Aylara Ait Giderler	7.673.076	10.172.583
Verilen Sipariş Avansları	16.893.861	15.945.259
Toplam	24.566.937	26.117.842

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Gelecek Yıllara Ait Giderler	1.507.122	1.691.544
Toplam	1.507.122	1.691.544

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Gelecek Aylara Ait Gelirler	39.387.191	63.294.606
Alınan Avanslar	111.519.898	60.736.858
Toplam	150.907.089	124.031.464

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	5.659.722	6.229.247
Toplam	5.659.722	6.229.247

8 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

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

31.03.2025

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2025	Alış	Satış(-)	Değerleme	31.03.2025
Arazi ve Arsalar (*)	846.473.311	-	-	-	846.473.311
Toplam	846.473.311	-	-	-	846.473.311

31.12.2024

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2024	Alış	Satış(-)	Değerleme	31.12.2024
Arazi ve Arsalar (*)	824.088.392	-	-	22.384.919	846.473.311
Toplam	824.088.392	-	-	22.384.919	846.473.311

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

9 MADDİ DURAN VARLIKLAR

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

Maliyet:	01.01.2025	Alışlar	Satış (-)	31.03.2025
Arazi ve Arsalar	1.237.966.904	-	-	1.237.966.904
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	678.087	-	-	678.087
Binalar	779.362.679	-	-	779.362.679
Tesis, Makine ve Cihazlar	628.063.676	334.346	-	628.398.022
Taşıtlar	71.703.484	-	-	71.703.484
Demirbaşlar	279.984.893	1.862.585	(79.032)	281.768.446
Diğer Maddi Duran Varlıklar	167.378.713	21.517	-	167.400.230
Özel Maliyetler	344.878.677	-	-	344.878.677
Finansal Kiralama Yolu İle				
İktisap Edilen Varlıklar	51.988.278	-	-	51.988.278
Kullanım Hakkı Varlıkları	38.100.374	225.000	-	38.325.374
Yapılmakta Olan Yatırımlar	244.190	172.529	-	416.719
Toplam	3.600.349.955	2.615.977	(79.032)	3.602.886.900

Birikmiş amortisman:	01.01.2025	Dönem Amortismanı	Satış (-)	31.03.2025
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(17.011)	(20.669)	-	(37.680)
Binalar	(31.552.219)	(6.217.109)	-	(37.769.328)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(198.547.209)	(14.245.391)	-	(212.792.600)
Taşıtlar	(40.086.689)	(1.792.615)	-	(41.879.304)
Demirbaşlar	(257.554.351)	(1.474.446)	36.067	(258.992.730)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(164.579.924)	(285.010)	-	(164.864.934)
Özel Maliyetler	(266.527.963)	(6.863.923)	-	(273.392.855)
Finansal Kiralama Yolu İle				
İktisap Edilen Varlıklar	(3.358.902)	(1.297.299)	-	(4.656.201)
Kullanım Hakkı Varlıkları	(12.604.303)	(3.034.651)	-	(15.638.954)
Toplam	(974.828.572)	(35.232.082)	36.067	(1.010.024.586)
Net defter değeri	2.625.521.383			2.592.862.314

Maliyet:	01.01.2024	Alışlar	Satış (-)	Yeniden Değerleme	31.12.2024
Arazi ve Arsalar	761.493.568	278.102.206	-	198.371.130	1.237.966.904
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	678.087	-	-	-	678.087
Binalar	338.600.367	16.329.396	-	424.432.916	779.362.679
Tesis, Makine ve Cihazlar	622.096.514	7.830.891	(1.863.729)	-	628.063.676
Taşıtlar	58.806.878	13.469.466	(572.860)	-	71.703.484
Demirbaşlar	272.976.416	7.492.118	(483.641)	-	279.984.893
Diğer Maddi Duran Varlıklar	166.765.741	612.972	-	-	167.378.713
Özel Maliyetler	341.235.483	4.101.794	(458.600)	-	344.878.677
Finansal Kiralama Yolu İle					
İktisap Edilen Varlıklar	-	51.988.278	-	-	51.988.278
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	44.441.126	(6.340.752)	-	38.100.374
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.120.849	4.908.916	(5.785.575)	-	244.190
Toplam	2.563.773.903	429.277.163	(15.505.157)	622.804.046	3.600.349.955

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Birikmiş amortisman:	01.01.2024	Dönem Amortismanı	Satış (-)	Yeniden Değerleme	31.12.2024
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(7.064)	(9.947)	-	-	(17.011)
Binalar	(4.455.756)	(7.261.690)	-	(19.834.773)	(31.552.219)
Tesis, Makine ve Cihazlar	(143.291.491)	(56.082.997)	827.279	-	(198.547.209)
Taşıtlar	(23.094.744)	(17.564.805)	572.860	-	(40.086.689)
Demirbaşlar	(252.204.933)	(5.625.384)	275.966	-	(257.554.351)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(163.241.511)	(1.338.413)	-	-	(164.579.924)
Özel Maliyetler	(240.237.927)	(26.482.630)	192.594	-	(266.527.963)
Finansal Kiralama Yolu İle İktisap Edilen Varlıklar	-	(3.358.902)	-	-	(3.358.902)
Kullanım Hakkı Varlıkları	-	(18.945.056)	6.340.752	-	(12.604.304)
Toplam	(826.533.426)	(136.669.824)	8.209.451	(19.834.773)	(974.828.572)
Net defter değeri	1.737.240.477				2.625.521.383

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 10'da mevcuttur.

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

10 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

i) Karşılıklar

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Dava Karşılığı	112.352.219	111.730.891
İzin Karşılığı	10.114.434	5.619.108
Toplam	122.466.653	117.349.999

Dava karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Dönem Başı Karşılık Tutarı	111.730.891	141.066.796
İlave Ayrılan Karşılık	10.836.607	8.562.588
Enflasyon Etkisi	(10.215.279)	(18.467.845)
Toplam	112.352.219	131.161.539

İzin karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Dönem Başı Karşılık Tutarı	5.619.108	7.523.064
İlave Ayrılan Karşılık	5.009.067	5.618.373
Enflasyon Etkisi	(513.741)	(984.886)
Toplam	10.114.434	12.156.551

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

ii) Pasifte yer almayan taahhütler, ipotek ve teminatlar

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla verilen teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	31 Mart 2025			31 Aralık 2024		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Verilen Teminat Mektupları	107.146.381	TL	107.146.381	71.667.187	TL	71.667.187
Verilen Teminat Mektupları	105.851	EUR	4.322.574	-	EUR	-
Verilen Teminat Senetleri	56.910.602	TL	56.910.602	62.637.383	TL	62.637.383
Verilen Teminat Senetleri	88.650	EUR	3.620.147	88.650	EUR	3.581.867
Verilen Teminat Çekleri	2.700.000	TL	2.700.000	2.971.695	TL	2.971.695
Verilen İpotekler	608.900.000	TL	608.900.000	669.181.621	TL	669.181.621
Verilen İpotekler	45.000.000	USD	1.698.264.000	45.000.000	USD	1.746.147.993
Verilen İpotekler	46.000.000	EUR	1.878.474.400	46.000.000	EUR	1.858.611.228
Toplam			4.360.338.104			4.414.798.974

iii) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla teminat / rehin / ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıda açıklanmıştır.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31.03.2025	31.12.2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	4.360.338.104	4.414.798.974
i. Teminat	174.699.704	140.858.131
ii. İpotek	4.185.638.400	4.273.940.842
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	4.360.338.104	4.414.798.974

Grup'un vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Grup Özkaynakları'na oranı 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla % 0'dır. (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla % 0)

Grup'un 31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla alınan teminat / rehin / ipotek ("TRİ") bilgileri aşağıdaki gibidir;

Cinsi	31 Mart 2025			31 Aralık 2024		
	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı	Tutar	Para Birimi	TL Karşılığı
Alınan Teminat Mektupları	18.500.000	TL	18.500.000	20.361.612	TL	20.361.612
Alınan Teminat Senetleri	10.000.000	TL	10.000.000	11.006.277	TL	11.006.277
Alınan Teminat Çekleri	299.000	TL	299.000	329.088	TL	329.088
Alınan Teminat Çekleri	985.500	EUR	40.244.272	985.500	EUR	39.818.725
Toplam			69.043.272			71.515.701

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

iv) Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı:

Grup'un 31.03.2025 tarihi itibarıyla aktif değerlerinin toplam sigorta tutarı 1.771.277.904 TL'dir. (31.12.2024: 1.843.993.147 TL)

UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	47.520.892	43.419.766
Kıdem Tazminatı	47.520.892	43.419.766
Toplam	47.520.892	43.419.766

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 46.655,43 TL (31 Aralık 2024: 41.828,42 TL) tavanına tabidir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 23,41 enflasyon oranı ve % 27,41 faiz oranı varsayımına göre, % 3,24 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2024: % 3,24 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.

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.12.2024
Açılış Bakiyesi	43.419.766	80.345.862
Cari Hizmet Maliyeti	1.815.587	7.067.309
Faiz Maliyeti	2.681.134	12.235.411
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çık. Dol. Oluşan Kayıp	1.522.851	7.529.822
Aktüeryal (Kazanç)/Kayıp	3.897.810	(13.264.756)
Ödeme (-)	(1.846.493)	(25.797.381)
Enflasyon Etkisi	(3.969.763)	(24.696.501)
Kapanış Bakiyesi	47.520.892	43.419.766

11 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Devreden KDV	13.706.608	612.244
Personel Avansları	386.075	645.273
İş Avansları	266.362	246.559
Diğer	4.129.391	5.264.936
Toplam	18.488.436	6.769.012

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

12 ÖZKAYNAKLAR

i) Sermaye / Sermaye Düzeltmesi Farkları

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

Pay Sahipleri	31 Mart 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
M. Koray MALHAN	24,25	104.639.921	35,51	153.212.818
Ayşe MALHAN	35,51	153.212.818	35,51	153.212.818
Faruk MALHAN	2,24	9.645.098	2,24	9.645.098
Doruk MALHAN	13,00	56.067.026	1,74	7.494.129
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		2.275.608.069		2.275.608.069
Toplam Sermaye		2.707.027.885		2.707.027.885

ii) Özkaynaklar

Hesap Adı	31.03.2025	31.12.2024
Sermaye	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	2.275.608.069	2.275.608.069
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs Ve İşletmeleri Birleşmesinin Etkisi	91.701.942	91.701.942
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	(42.773.354)	(42.773.354)
Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu	416.124.548	419.047.905
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	92.908.736	92.908.736
Geçmiş Yıl Karı/(Zararı)	(399.624.074)	(884.758.823)
Net Dönem Karı/(Zararı)	10.314.165	485.134.749
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	2.875.679.848	2.868.289.040

13 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Yurtiçi Satışlar	432.192.954	270.911.452
Yurtdışı Satışlar	168.593.451	125.337.648
Satıştan İadeler (-)	(2.745.934)	(6.521.783)
Satış iskontoları (-)	(112.824.949)	(50.450.231)
Diğer İndirimler (-)	(13.034.499)	-
Net Satışlar	472.181.023	339.277.086
Ticari Mal Maliyeti (-)	(85.321.891)	(13.621.761)
Mamul Maliyeti (-)	(160.321.321)	(125.497.125)
Hizmet Maliyeti (-)	(927.376)	(742.272)
Amortisman (-)	(20.759.520)	(24.312.211)
Satışların Maliyeti (-)	(267.330.107)	(164.173.369)
Brüt Kar/(Zarar)	204.850.916	175.103.717

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 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	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
- Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(103.971.604)	(142.346.129)
Personel Giderleri	(47.435.704)	(42.785.844)
Satış Prim ve Komisyonları	(14.734.765)	(47.568.074)
Amortisman	(11.604.285)	(16.634.670)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(6.175.245)	(9.755.703)
Nakliye Dağıtım ve Ulaşım Giderleri	(5.973.006)	(8.047.073)
Montaj ve Proje Giderleri	(3.336.445)	(769.723)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.822.351)	(10.202.628)
Güvenlik Hizmet Giderleri	(1.837.150)	(1.466.595)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(1.568.339)	(2.543.341)
Royalty, Marka, Patent Giderleri	(1.308.891)	(514.511)
Diğer Giderler	(7.175.422)	(2.057.968)

Genel Yönetim Giderleri

Hesap Adı	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Genel Yönetim Giderleri (-)	(37.440.105)	(30.808.948)
Personel Giderleri	(24.442.612)	(14.158.170)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(3.150.153)	(1.706.120)
Seyahat Giderleri	(1.781.363)	(1.672.006)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(1.310.617)	(2.920.146)
Temsil Ağırlama Giderleri	(1.158.388)	(820.837)
Danışmanlık ve Proje Giderleri	(1.009.755)	(2.577.769)
Vergi Resim Harç	(906.219)	(2.034.524)
Kiralama Giderleri	(731.917)	(1.102.922)
Bakım Onarım Gideri	(664.538)	(99.885)
Su, Elektrik, Doğalgaz ve Haberleşme Giderleri	(598.661)	(204.258)
Yemek Giderleri	(346.790)	(110.806)
Sigortalama Giderleri	(145.570)	(384.883)
Güvenlik gideri	(140.648)	(124.224)
Kırtasiye Giderleri	(113.267)	(110.616)
Diğer Giderler	(939.606)	(2.781.782)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

15 NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Parasal Olmayan Kalemler	31 Mart 2025	31 Mart 2024
Finansal Durum Tablosu Kalemleri	72.111.577	115.269.758
Stoklar	17.645.413	39.343.401
Peşin Ödenmiş Giderler	(489.181)	1.551.881
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	77.390.962	107.886.027
Maddi Duran Varlıklar	242.638.411	225.633.920
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	136.215	9.444.333
Ertelenmiş Gelirler	(2.969.669)	(9.517.287)
Ödenmiş Sermaye, Sermaye Düzeltme Farkları	(247.496.865)	(354.392.181)
Paylara İlişkin Primler	(8.384.082)	(12.005.215)
Geri Alınmış Paylar	3.910.662	5.428.383
Kar Veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğ. Kaps. Gelir Ve Gider	(38.312.514)	5.071.141
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	(8.494.416)	(17.929.694)
Geçmiş Yıllar Karları	36.536.642	114.755.049
Kar Veya Zarar Tablosu Kalemleri	(1.838.795)	-
Hasılat	(11.886.667)	-
Satışların Maliyeti	5.932.279	-
Araştırma Ve Geliştirme Giderleri	121.583	-
Pazarlama Giderleri	2.222.279	-
Genel Yönetim Giderleri	824.987	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler	226.428	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler	(68.646)	-
Finansman Gelir/Giderleri	788.962	-
Net Parasal Pozisyon Kazançları/(Kayıpları)	70.272.782	115.269.758

16 GELİR VERGİLERİ

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

Hesap Adı	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	(16.938.592)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(36.271.401)	83.533.131
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(53.209.993)	83.533.131

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türü	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2024 31.03.2024
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	77.162.302	(7.927.951)
Matraha İlaveler	1.859.958	3.951.819
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	1.859.958	3.951.819
Zarar Olsa Dahi İndirilecek İstisna Ve İndirimler (-)	-	-
Kazancın Bulunması Halinde İndirilecek İstisna Ve İndirimler (-)	(4.725.246)	-
Bağış Ve Yardımlar	55.052	-
Tasarım İndirimi	4.670.194	-
Nakdi Sermaye Artısından Kaynaklanan Faiz İndirimi	-	-
Diğer Geçmiş Yıl Zararları	-	(8.143.524)
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar	73.646.052	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Zarar	(650.962)	(3.976.132)
İndirimli Kurumlar Vergisi Matrahı (%10,35-%9,2211)	-	-
Kvk'nın 32/8 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%22)	-	-
Kvk'nın 32/7 Mad. Kapsamında Kurumlar Vergisine Tabi Matrah(%18)	-	-
Genel Orana Tabi Matrah	73.646.052	-
Hesaplanan Kurumlar Vergisi	16.938.592	-
Kurumlar Vergisi Karşılığı	16.938.592	-
Mahsup Edilecek Vergiler Toplamı (-)	(372.094)	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16.566.498	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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.

2025 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25'dir (2024: %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.

7256 Sayılı kanunla 11 Kasım 2020 tarihinden itibaren Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi'ne eklenen değişiklikle Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların (bankalar, finansal kiralama şirketleri, faktoring şirketleri, finansman şirketleri, ödeme ve elektronik para kuruluşları, yetkili döviz müesseseleri, varlık yönetim şirketleri, sermaye piyasası kurumları ile sigorta ve reasürans şirketleri ve emeklilik şirketleri hariç) paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere beş hesap dönemine ait kurum kazançlarına kurumlar vergisi oranı 2 puan indirimli olarak uygulanacaktır.

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

ii) Ertelenmiş Vergi

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

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	Birikmiş Farklar		Ert. Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	
	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
Şüpheli Alacak	2.397.475	2.895.067	599.369	723.767
Stok Değer Düşüklüğü & Enflasyon Düzeltme	26.057.284	47.816.317	(6.514.321)	(11.954.079)
İzin Karşılığı	10.114.434	5.619.108	2.528.609	1.404.777
Dava Karşılığı	112.352.219	111.730.891	28.088.055	27.932.723
Kıdem Tazminatı Karşılığı	47.520.892	43.419.766	11.880.224	10.854.941
Maddi Duran Varlıklar ve Enflasyon Düzeltmeleri	1.579.844.518	1.502.750.890	(352.303.813)	(348.285.483)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	846.473.311	846.473.311	(211.618.328)	(211.618.328)
Avanslar	901.508	1.690.442	(225.377)	(422.610)
Kredi Etkin Faiz	1.967.111	1.944.402	491.778	486.101
Diğer Mali Borçlar	51.909.481	62.076.374	12.977.370	15.519.093
Diğer (TFRS 16, Banka, peşin öd.gider, ert.gelir vb.)	41.702.061	585.016	10.425.514	(146.255)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yük.) (Net)			(503.670.920)	(515.505.351)

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

Hesap Adı	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.12.2024
Dönem Başı Ert. Vergi Varlığı/ (Yük.)	(515.505.351)	(564.261.876)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(36.271.401)	(8.626.523)
Aktüeryal Kayıp/Kazanç	974.453	(6.449.346)
Yeniden Değerleme	-	(109.608.956)
Enflasyon Etkisi	47.131.379	173.441.349
Dönem Sonu Ert. Vergi Var. / (Yük.) (Net)	(503.670.920)	(515.505.351)

17 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	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.03.2024
Ana Şirket Pay Sahiplerine Ait Net Dönem Karı / (Zararı)	10.314.165	108.952.338
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,0239	0,2525

18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

İlişkili Taraflardan Alacaklar	31.03.2025		31.12.2024	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş.	38.096	-	41.930	-
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş.	2.105.319	-	1.452.341	-
Malhan Design Gmbh	169.201	-	168.082	-
Koleksiyon San. ve U.arası Tic. Faruk Malhan ve Ort. Koll.	1.390.929	-	1.100.550	-
Toplam	3.703.545	-	2.762.903	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

	31.03.2025		31.12.2024	
İlişkili Taraflara Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	23.611	219.535	93.002	3.928.061
Toplam	23.611	219.535	93.002	3.928.061

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satımlar

Alımlar 31.03.2025

Bulunmamaktadır.

Alımlar	31.12.2024				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş.	-	-	-	2.059.121	2.059.121
Şahıs Ortaklar	-	-	-	26.590.534	26.590.534
Toplam	-	-	-	28.649.655	28.649.655

Satımlar 31.03.2025

Bulunmamaktadır.

Satımlar	31.12.2024				
	Mal	Hizmet	Kira	Diğer	Toplam
Malhan Akademi Kültür Sanat ve Tasarım A.Ş. (*)	1.446.911	-	-	-	1.446.911
Şahıs Ortaklar	180.439	-	-	-	180.439
Toplam	1.627.350	-	-	-	1.627.350

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

	01.01.2025	01.01.2024
	31.03.2025	31.12.2024
Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler	10.950.072	30.832.615
Toplam	10.950.072	30.832.615

19 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

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

Yabancı Para Riski

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

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu					
Cari Dönem 31.03.2025					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	17.451.046	403.400	53.917	698	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	19.501.601	218.193	275.819	998	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	36.952.648	621.593	329.736	1.696	-
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)	36.952.648	621.593	329.736	1.696	-
10. Ticari Borçlar	11.381.597	89.982	125.947	57.587	-
11. Finansal Yükümlülükler	31.709.545	-	776.502	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.943.397	203.287	5.896	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	51.034.540	293.269	908.345	57.587	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	17.621.108	-	431.505	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	17.621.108	-	431.505	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	68.655.648	293.269	1.339.850	57.587	-
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)	(31.703.000)	328.325	(1.010.114)	(55.891)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(31.703.000)	328.325	(1.010.114)	(55.891)	-
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	20.571.110	539.865	25.719	1.065	-
26. İthalat	14.307.836	7.588	305.412	52.665	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Pozisyonu Tablosu					
Önceki Dönem 31.12.2024					
	TL Karşılığı	ABD Dolar	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	22.762.499	184.855	385.835	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.534.946	56.497	255.959	15	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	35.297.445	241.353	641.794	15	-
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)	35.297.445	241.353	641.794	15	-
10. Ticari Borçlar	13.767.568	68.620	241.071	26.518	367
11. Finansal Yükümlülükler	37.644.032	-	927.959	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.499.692	79.397	10.020	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	54.911.292	148.017	1.179.050	26.518	367
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	22.632.282	-	557.906	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	22.632.282	-	557.906	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	77.543.574	148.017	1.736.956	26.518	367
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)	(42.246.129)	93.336	(1.095.162)	(26.503)	(367)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.246.129)	93.336	(1.095.162)	(26.503)	(367)
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	226.608.271	5.215.053	975.286	5.552	-
26. İthalat	79.052.177	130.630	1.736.956	140.853	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Cari Dönem 31.03.2025		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.234.637	(1.234.637)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.234.637	(1.234.637)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.130.315)	4.130.315
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.130.315)	4.130.315
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(274.621)	274.621
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(274.621)	274.621
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	-	-
TOPLAM	(3.170.300)	3.170.300

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem 31.12.2024		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	359.871	(359.871)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	359.871	(359.871)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(4.453.079)	4.453.079
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(4.453.079)	4.453.079
GBP' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	(129.820)	129.820
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	(129.820)	129.820
Diğer Döviz Kurlarının TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
10- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.585)	1.585
11- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(1.585)	1.585
TOPLAM	(4.224.613)	4.224.613

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un performansının belli bir sektörü veya coğrafik bölgeyi etkileyen gelişmelere duyarlılığını göstermektedir. Grup'un kredi riskini, satış ve hizmet faaliyetlerini yeni faaliyet konusu alanında sektör veya bölgedeki şahıslar veya Şirketler üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Grup ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

Cari Dönem 31.03.2025	Alacaklar					
	Ticari İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	3.703.545	289.951.283	-	18.309.574	26.782.074	26.813.406
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	3.703.545	289.951.283	-	18.309.574	26.782.074	26.813.406
B. Koşulları yeniden görülmüş 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)	-	20.600.340	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(20.600.340)	-	-	-	-
- 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 31.12.2024	Alacaklar					
	Ticari İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Diğer İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	2.762.903	303.118.808	-	17.257.477	69.097.541	69.111.217
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.762.903	303.118.808	-	17.257.477	69.097.541	69.111.217
B. Koşulları yeniden görülmüş 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)	-	22.935.895	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(22.935.895)	-	-	-	-
- 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	-	-	-	-	-	-

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

31.03.2025						
	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Banka Kredileri	204.926.064	244.207.875	97.693.339	95.795.422	49.243.476	1.475.639
Finansal Kiralamalar	33.275.423	36.601.166	4.445.693	13.337.080	18.818.392	-
Diğer Finansal Borç	111.702.028	155.616.211	10.489.161	36.875.955	108.251.095	-
Ticari Borçlar	118.850.601	118.850.601	118.850.601	-	-	-
Diğer Borçlar	77.007.465	77.007.465	77.007.465	-	-	-
Toplam	545.761.581	632.283.318	308.486.259	146.008.457	176.312.963	1.475.639

31.12.2024						
	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Banka Kredileri	244.547.067	298.328.001	104.594.193	118.531.914	73.577.765	1.624.129
Finansal Kiralamalar	36.811.811	40.934.144	4.574.890	13.248.930	23.110.323	-
Diğer Finansal Borç	129.963.659	191.216.704	12.074.882	39.243.366	139.898.457	-
Ticari Borçlar	145.448.588	145.448.588	145.448.588	-	-	-
Diğer Borçlar	48.901.293	48.901.293	48.901.293	-	-	-
Toplam	605.672.418	724.828.730	315.593.846	171.024.210	236.586.545	1.624.129

Faiz Riski

Grup, faiz haddi bulunduran varlık ve yükümlülüklerin tabi olduğu faiz oranlarının değişiminin etkisinden doğan faiz oranı riskine açıktır. Grup bu riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir. Grup, söz konusu faiz oranı riskini en aza indirmek için en uygun koşullardaki oranlardan borçlanmayı sağlamaya yönelik çalışmalar yürütmektedir.

Fiyat Riski

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

Sermaye Risk Yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer paydaşlarına fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyette bulunabilirliğinin devamını korumaktır.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenecek temettü tutarını belirlemekte, yeni hisseler çıkarabilmekte ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilmektedir.

31 Mart 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla net finansal borç / yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2025	31.12.2024
Toplam Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar	372.135.555	438.616.930
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri	(26.813.406)	(69.111.217)
Net Finansal Borç	345.322.149	369.505.713
Özkaynaklar	2.875.679.848	2.868.289.040
Yatırılan Sermaye	3.221.001.997	3.237.794.753
Net finansal borç/ Yatırılan sermaye oranı	0,1072	0,1141

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal Varlıklar

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit benzeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli olmaları sebebiyle ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre TL olarak ifade edilmiştir.)

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

31.03.2025	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		26.813.406	293.654.828	-	45.249.404	-	365.717.638	365.717.638
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	26.813.406	-	-	-	-	26.813.406	26.813.406
Ticari Alacaklar	7	-	293.654.828	-	-	-	293.654.828	293.654.828
Finansal Yatırımlar	5	-	-	-	45.249.404	-	45.249.404	45.249.404
Finansal Yükümlülükler		-	490.986.156	-	-	-	490.986.156	490.986.156
Finansal Borçlar	4	-	372.135.555	-	-	-	372.135.555	372.135.555
Ticari Borçlar	7	-	118.850.601	-	-	-	118.850.601	118.850.601
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	-	-	-	-	-	-	-

31.12.2024	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		69.111.217	305.881.711	-	811.946	-	375.804.874	375.804.874
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	69.111.217	-	-	-	-	69.111.217	69.111.217
Ticari Alacaklar	7	-	305.881.711	-	-	-	305.881.711	305.881.711
Finansal Yatırımlar	5	-	-	-	811.946	-	811.946	811.946
Finansal Yükümlülükler		-	556.771.124	-	-	-	556.771.124	556.771.124
Finansal Borçlar	4	-	411.322.536	-	-	-	411.322.536	411.322.536
Ticari Borçlar	7	-	145.448.588	-	-	-	145.448.588	145.448.588
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	-	-	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
1 OCAK-31 MART 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL"), 31 Mart 2025 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 benzeri 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.

21 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.