

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

1 Ocak- 31 Mart 2023

**Ara Hesap Dönemine Ait Özet Konsolide
Finansal Tablolar**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-33

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Dönen Varlıklar	Notlar	402.284.933	308.459.113
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	92.407.858	59.725.088
Ticari Alacaklar		60.103.003	67.204.797
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	58.549.352	65.810.016
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,17	1.553.651	1.394.781
Diğer Alacaklar		5.010.887	7.561.444
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.206.949	6.801.251
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	803.938	760.193
Stoklar	6	175.547.187	145.635.710
Peşin Ödenmiş Giderler	7	46.092.237	10.225.187
Diğer Dönen Varlıklar	11	23.123.761	18.106.887
Duran Varlıklar		990.452.947	980.920.925
Diğer Alacaklar		1.014.109	587.472
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	1.014.109	587.472
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	412.520.369	412.520.369
Maddi Duran Varlıklar	9	567.982.810	558.432.574
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.803.214	9.340.659
Peşin Ödenmiş Giderler		132.445	39.851
TOPLAM VARLIKLAR		1.392.737.880	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

KAYNAKLAR			
	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		395.396.392	369.219.538
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	54.465.116	39.006.529
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	73.573.452	41.507.171
Ticari Borçlar		63.345.247	72.046.809
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	62.849.620	70.652.893
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,17	495.627	1.393.916
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		37.613.818	16.951.814
Diğer Borçlar		7.728.937	8.880.404
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		7.653.676	3.356.671
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	17	75.261	5.523.733
Ertelenmiş Gelirler	7	120.950.364	177.832.415
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	27.708.283	6.028.025
Kısa Vadeli Karşılıklar		8.049.259	5.024.930
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.676.446	1.201.446
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	6.372.813	3.823.484
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.961.916	1.941.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler		230.339.392	199.777.860
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	89.796.096	56.135.545
Uzun Vadeli Karşılıklar		29.514.029	31.922.892
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	29.514.029	31.922.892
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	111.029.267	111.719.423
ÖZKAYNAKLAR		767.002.096	720.382.640
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		767.002.096	720.382.640
Ödenmiş Sermaye	12	431.419.816	431.419.816
Sermaye Düzeltmesi Farkları		194	194
Paylara İlişkin Primler		35.022.644	35.022.644
Geri Alınmış Paylar		(6.129.661)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		155.216.306	155.216.306
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(12.637.147)	(12.637.147)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı		167.853.453	167.853.453
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.853.845	6.853.845
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		91.869.835	(8.804.388)
Dönem Net Karı		52.749.117	100.674.223
TOPLAM KAYNAKLAR		1.392.737.880	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

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

	Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2023-31.03.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2022-31.03.2022
Kar veya zarar kısmı			
Hasılat	13	232.275.274	75.637.039
Satışların Maliyeti (-)	13	(78.646.252)	(40.949.310)
Brüt Kar		153.629.022	34.687.729
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	14	(44.507.265)	(15.404.683)
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(16.187.178)	(5.944.365)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.256.451)	(1.527.397)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.259.587	6.352.480
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.702.871)	(3.041.363)
Esas Faaliyet Karı		89.234.844	15.122.401
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler)		21.542	5.122
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		89.256.386	15.127.523
Finansman Gelirleri		2.033.159	1.419.383
Finansman Giderleri (-)		(11.522.301)	(24.449.743)
Vergi Öncesi Dönem Karı / (Zararı)		79.767.244	(7.902.837)
Vergi Geliri / (Gideri)		(27.018.127)	764.267
- Dönem Vergi Gideri	15	(27.708.283)	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)		690.156	764.267
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		52.749.117	(7.138.570)
Dönem Karı / (Zararı)		52.749.117	(7.138.570)
Toplam Kapsamlı Gelir		52.749.117	(7.138.570)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		52.749.117	(7.138.570)
Ana Ortaklık Payları		52.749.117	(7.138.570)
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı		52.749.117	(7.138.570)
Ana Ortaklık Payları		52.749.117	(7.138.570)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		52.749.117	(7.138.570)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		0,122	0,0165

Ekli dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Sermaye Yedekleri	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Pirimleri	Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	
												Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2022 (Dönem Başı)	337.046.733	194	--	--	--	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(12.063.376)	3.258.986	430.832.830	--	430.832.830
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	3.258.986	(3.258.986)	--	--	--
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış	94.373.083	--	--	--	35.022.644	--	--	--	--	--	129.395.727	--	129.395.727
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(7.138.570)	(7.138.570)	--	(7.138.570)
31.03.2022 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	--	--	35.022.644	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(8.804.390)	(7.138.570)	553.089.987	--	553.089.987
01.01.2023 (Dönem Başı)	431.419.816	194	--	--	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	6.853.845	(8.804.388)	100.674.223	720.382.640	--	720.382.640
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	100.674.223	(100.674.223)	--	--	--
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (*)	--	--	--	(6.129.661)	--	--	--	--	--	--	(6.129.661)	--	(6.129.661)
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	52.749.117	52.749.117	--	52.749.117
31.03.2023 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	--	(6.129.661)	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	6.853.845	91.869.835	52.749.117	767.002.096	--	767.002.096

(*) Grup, pay fiyatının Grup faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmaması nedeniyle sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak ve pay sahiplerini korumak amacıyla 15.02.2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararıyla geri alım programı başlatmıştır. Bu kapsamda 16.02.2023 – 31.03.2023 tarihleri arasında 1.943.000 adet hisse alımı gerçekleştirmiştir.

Ekli dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2023- 31.03.2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2022- 31.03.2022
	Notlar		
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		(17.614.125)	17.336.673
Dönem karı / (zararı)		52.749.117	(7.138.570)
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı / (zararı)		52.749.117	(7.138.570)
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		60.171.040	32.798.476
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.517.255	4.007.730
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5,6	1.459.499	(188.245)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		18.093.896	6.293.965
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		8.082.263	23.449.292
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15	27.018.127	(764.266)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(109.174.378)	(8.639.258)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	6.772.214	15.782.932
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.123.920	(67.868)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	6	(31.041.396)	(23.793.412)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	(8.701.562)	4.060.046
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		2.205.204	(4.700.749)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(35.959.643)	(3.102.698)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(56.882.051)	5.734.979
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		26.606.023	3.688.441
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(14.297.087)	(6.240.929)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		3.745.780	17.020.646
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(6.028.025)	--
Alınan faiz		2.146.550	1.000.451
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(17.478.430)	(684.424)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(14.530.046)	(1.637.755)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıktıları		(14.530.046)	(1.637.755)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		42.190.454	5.807.511
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri, çıkışları, net		81.185.420	(97.870.383)
Ödenen faiz		(10.228.813)	(24.449.743)
Bloke mevduat değişimi	3	(22.636.492)	(1.268.090)
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını satmasından kaynaklanan nakit girişleri		(6.129.661)	129.395.727
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		10.046.283	21.506.429
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		10.046.283	21.506.429
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	59.071.056	20.314.425
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri		69.117.334	41.820.854

Ekli dipnotlar bu konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Grup'un payları 04.03.2022 tarihinde Borsa İstanbul Ana Pazar'da işlem görmeye başlamıştır.

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

Grup'un merkez, şube ve satış mağazalarının adres bilgileri aşağıda yer almaktadır:

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

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

Ankara Şube: Fatih Sultan Mahallesi, Dumlupınar Bulvarı No:396, Etimesgut/Ankara.

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 496 kişidir (31 Aralık 2022: 520 kişi).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Muhasebe Standartları'na Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, No. 14.1 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. SPK mevzuatına göre finansal raporlama yapan şirketler, Tebliğ'in 5. maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulamakla yükümlüdürler. Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") / TFRS ile bunlara ilişkin ekler ve yorumlardan oluşmaktadır.

Ayrıca finansal tablolar, KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve bazı duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup, bu çerçevede özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Dolayısıyla bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Grup'un 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 31 Mart 2023 hesap dönemine ait konsolide finansal tablolar, 10 Mayıs 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi'nin alış ve satışların önemli ölçüde TL bazlı olması nedeniyle 21 no'lu Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") "Kur Değişiminin Etkileri" uyarınca fonksiyonel para birimi TL olarak belirlenmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu ile 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ve ilgili mevzuatı öncesinde, SPK'nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için, bu tarihten itibaren Türkiye Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") 20 Ocak 2022 tarihinde Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulayan fonksiyonel para birimi Türk Lirası olan Şirketler'in 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı ("TMS 29") uygulayıp uygulamayacakları konusunda açıklamada bulunmuştur. Bu açıklamaya göre, TFRS'yi uygulayan Şirketlerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek olmadığı belirtilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmaması sebebiyle Grup'un ekli finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.03 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi konsolide finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır.

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir.

Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde konsolide finansal tablolara yansıtılır.

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.05 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Gerektiği durumlarda cari dönem finansal tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem finansal tablolarına da uygulanır.

2.06 Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

2.07 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2023 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS")/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

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

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	30.925	48.744
Banka	92.159.252	59.670.646
- Vadesiz Mevduat TL	19.283.193	10.005.464
- Vadesiz Mevduat EUR	63.013	383.360
- Vadesiz Mevduat GBP	8.152	1.644
- Vadesiz Mevduat USD	39.889	1.572.970
- Vadeli Mevduat TL (*)	49.474.481	47.053.176
- Blokeli Mevduat	23.290.524	654.032
Diğer Hazır Değerler	217.681	5.698
Toplam	92.407.858	59.725.088

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı % 15,75'dir. (31Aralık 2022: % 14,89)

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin değişim aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
Dönem Başı	654.032	3.037.232
Dönem içi değişim	22.636.492	1.268.090
Dönem Sonu	23.290.524	4.305.322

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vade Dağılımı		
1-30 gün	49.474.481	47.053.176
Toplam	49.474.481	47.053.176

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Krediler	53.762.167	38.338.443
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	702.949	668.086
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	54.465.116	39.006.529

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Anapara Taksitleri ve Faizleri	73.573.452	41.507.171
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	73.573.452	41.507.171

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Uzun Vadeli Krediler	85.331.111	51.478.424
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4.464.985	4.657.121
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	89.796.096	56.135.545
Finansal Borçlar Toplamı	217.834.664	136.649.245

a) Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı (Krediler)	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
0-3 ay	38.952.868	17.096.247
4-12 ay	88.382.750	62.749.367
1-5 yıl	85.331.112	51.478.424
Toplam	212.666.730	131.324.038

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

b) Finansal Borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	169.621.866	169.621.866	%14,58
EURO Krediler	2.061.289	43.044.864	%4,34
Toplam		212.666.730	

31 Aralık 2022

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacaklar aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	58.549.352	65.810.016
-Alıcılar	52.715.616	60.242.927
-Alacak Senetleri	5.833.736	5.567.089
-Şüpheli Ticari Alacaklar	20.934.196	20.604.616
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(20.934.196)	(20.604.616)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 17)	1.553.651	1.394.781
Toplam	60.103.003	67.204.797

Grup, alacaklarının tahsil edilip edilmeyeceğine karar verirken, müşterilerin geçmişteki ödeme performansını dikkate alarak değerlendirir. Bu kapsamda Grup'un TFRS 9 Finansal Araçlar Standardına göre müşterilerinin risk değerlendirmesini yapmakta ve müşterileri için kategorizasyon yaparak risk yönetimini gerçekleştirmektedir.

Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Dönem başı	20.604.616	17.320.324
Dönem içindeki değişim, net	329.580	(461.984)
Dönem sonu	20.934.196	16.858.340

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacakların yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadesi geçmemiş	27.963.920	20.954.122
0-30 gün arası	5.860.043	16.441.778
31-60 gün arası	6.851.709	4.184.626
61-90 gün arası	573.089	1.271.505
91- gün ve üstü	17.300.591	22.957.985
Toplam	58.549.352	65.810.016

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

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	62.849.620	70.652.893
-Saticılar	62.849.620	69.936.411
-Borç Senetleri	--	716.482
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar (Dipnot 17)	495.627	1.393.916
Toplam	63.345.247	72.046.809

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme	54.818.660	51.641.493
Yarı Mamuller	20.253.678	16.580.391
Mamuller	92.973.105	71.225.531
Ticari Mallar	11.964.967	9.561.183
Diğer Stoklar	65.056	25.472
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(4.528.279)	(3.398.360)
Toplam	175.547.187	145.635.710

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2023	31 Mart 2022
1 Ocak İtibarıyla	3.398.360	2.047.554
Dönem içinde ayrılan karşılık	1.129.919	273.739
Kapanış	4.528.279	2.321.293

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.439.839	2.025.525
Verilen Sipariş Avansları (*)	44.652.398	8.199.662
Toplam	46.092.237	10.225.187

(*) İlgili artış, teşvik belgesi kapsamında makine ve inşaat yatırımları için yapılan avans ödemelerinden kaynaklanmaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (Devamı)

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler (*)	26.536.502	61.008.155
Alınan Avanslar	94.413.862	116.824.260
Toplam	120.950.364	177.832.415

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

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	31.03.2023	31.03.2022
Açılış Bakiyesi	412.520.369	383.054.628
Transferler	--	--
Değerleme Artışı	--	--
Net Defter Değeri	412.520.369	383.054.628

Grup merkezinin de yer aldığı Sarıyer'de bulunan toplam 37.287 m²'lik arsasının 15.226 m²'si üzerinde faaliyetlerini sürdürmektedir. Geriye kalan 22.061 m²'lik alan ise yeşil alan vasfındadır.

(*) Grup, 19.11.2021 tarihli ve 3 sayılı Yönetim Kurulu Kararıyla aktifinde yer alan ilgili arsasını inşaat sektöründe oluşabilecek uygun koşullar sonrasında satış ve hasılat paylaşımı konularında değerlendirileceğine ilişkin karar almıştır. Söz konusu karar sonrası yukarıda bahsedilen arsanın 22.061 m²'lik "Yeşil Alan" olan bölümü TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardındaki hükümler kapsamında yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	31.03.2023	31.03.2022
Açılış Bakiyesi	626.430.129	490.499.754
Alımlar	14.268.009	467.606
Kapanış Bakiyesi	640.698.138	490.967.360
Birikmiş İtfa Payı	31.03.2023	31.03.2022
Açılış Bakiyesi	(67.997.555)	(62.620.809)
Dönem Gideri	(4.717.773)	(3.258.950)
Kapanış Bakiyesi	(72.715.328)	(65.879.759)
Net Defter Değeri	567.982.810	425.087.601

31.03.2023 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (3.416.578) TL olup net defter değeri 3.279.328 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (31 Mart 2022: 4.126.271 TL).

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 10'da mevcuttur.

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

10. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönemler itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

a) Karşılıklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.676.446	1.201.446
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	6.372.813	3.823.484
Toplam	8.049.259	5.024.930
	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları	1.676.446	1.201.446
Toplam	1.676.446	1.201.446

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

10. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İzin Karşılığı	6.372.813	3.823.484
Toplam	6.372.813	3.823.484

b) Şarta Bağlı Varlık ve Borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektubu	162.742.791	180.183.773
Verilen teminat çekleri	31.038.024	23.042.952
Verilen teminat senetleri	24.648.296	23.003.275
Verilen İpotekler	2.435.534.250	2.372.993.880
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	2.653.963.361	2.599.223.880

Şirket tarafından verilen TRİK'ler	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	2.653.963.361	2.599.223.880
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	2.653.963.361	2.599.223.880

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat çekleri	25.168.681	19.980.223
Alınan teminat mektubu	9.100.000	5.000.000
Toplam alınan teminatlar	34.268.681	24.980.223

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	444.494.304	434.549.980
Toplam	444.494.304	434.549.980

UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	29.514.029	31.922.892
Toplam	29.514.029	31.922.892

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 19.982,82TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 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 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla karşılıklar iskonto edilmeden hesaplanmıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli diğer dönen varlıklar aşağıda açıklanmıştır:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Personel Avansları	185.918	203.653
İş Avansları	133.125	3.488
Devreden KDV	22.635.641	17.630.478
Diğer dönen varlıklar	169.077	269.268
Toplam	23.123.761	18.106.887

12. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Yurtiçi Satışlar	236.516.124	92.095.477
Yurtdışı Satışlar	38.723.012	12.747.998
Satıştan İadeler (-)	(388.854)	(310.202)
Satış İskontoları (-)	(42.575.008)	(28.896.234)
Net Satışlar	232.275.274	75.637.039
Satışların Maliyeti	(78.646.252)	(40.949.310)
Brüt Kar/(Zarar)	153.629.022	34.687.729

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

Niteliklerine Göre Giderler

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak- 31 Mart 2023	1 Ocak- 31 Mart 2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri		
Personel giderleri	(19.793.193)	(7.218.251)
Satış prim ve komisyonları	(6.921.494)	(1.053.595)
Reklam ve tanıtım giderleri	(3.348.610)	(1.505.762)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(3.045.464)	(184.085)
Royalty, marka, patent giderleri	(2.984.098)	(238.370)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(2.046.872)	(1.454.559)
Kira giderleri (*)	(1.174.731)	(356.146)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(972.329)	(507.759)
Montaj ve proje giderleri	(821.558)	(558.789)
Güvenlik hizmet giderleri	(673.949)	(268.379)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(538.684)	(1.015.157)
Vergi resim ve harçlar	(420.550)	(21.628)
Bakım onarım giderleri	(405.601)	(176.394)
Seyahat giderleri	(164.162)	(41.176)
Sigorta giderleri	(89.673)	(164.074)
Diğer giderler	(1.106.297)	(640.559)
Toplam	(44.507.265)	(15.404.683)

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak– 31 Mart 2023	1 Ocak– 31 Mart 2022
Genel Yönetim Giderleri		
Danışmanlık ve proje giderleri (*)	(5.423.453)	(895.498)
Personel giderleri	(4.845.368)	(1.498.826)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(1.255.922)	(630.847)
Reklam ve tanıtım giderleri	(1.034.724)	(29.549)
Vergi resim ve harçlar	(1.026.143)	(743.420)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(747.312)	(767.577)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(735.358)	(453.944)
Amortisman ve itfa payı giderleri	(326.211)	(287.745)
Diğer giderler	(792.687)	(636.959)
Toplam	(16.187.178)	(5.944.365)

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

15. GELİR VERGİLERİ

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

	1 Ocak– 31 Mart 2023	1 Ocak– 31 Mart 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-) (*)	(27.708.283)	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	690.156	764.267
Toplam	(27.018.127)	764.267

(*) 12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanan 7440 Sayılı "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplanması gerekmektedir. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, ilgili vergi için Grup'un kurumlar vergisine ek olarak tahakkuk ettiği tutar 11.511.922 TL olup, söz konusu vergiye ilişkin ödeme 2023 yılında gerçekleşecektir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	27.708.283	12.143.785
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	6.115.760
Toplam Ödenecek Net Vergi	27.708.283	6.028.025

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

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

2023 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20'dir (2022: %23).

7061 Sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Kanunun 89 uncu 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 %75'lik istisna %50'ye indirilmiştir. Bu düzenleme 5 Aralık 2017 tarihi itibarıyla yürürlüğe girmiştir.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan 7316 sayılı Kanun'un 11. Maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici madde uyarınca; 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için kurumlar vergisi oranı %25'e, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için ise kurumlar vergisi oranı %23 belirlenmiştir. Kurumlar Vergisi Kanunu 32. Maddesi'ne eklenen değişiklikle üretim faaliyetinden elde edilen kazançlar ile ihracattan elde edilen kazançlara bu oranlar 1 puan indirimli uygulanacaktır.

Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir (GVK Geçici 61'inci Madde kapsamında yararlanılan yatırım indirimi istisnası olması halinde yararlanılan istisna tutarı üzerinden hesaplanıp ödenen %19,8 oranındaki stopaj hariç).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüer) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Grup üçer aylık mali karları üzerinden geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. (4 Nisan 2007 tarihinde yürürlüğe giren 5615 sayılı Gelir Vergisi Kanunu ve bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun ile Mart 2007 ayına ilişkin olarak verilmesi gereken beyannameler dahil olmak üzere) gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öderler.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 30'uncu günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi tutarları değişebilir.

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 %20 esas alınmıştır.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birkmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	708.784.943	708.784.943	(105.717.364)	(105.717.364)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(6.222.118)	(6.201.061)	1.244.424	1.240.212
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(29.514.029)	(31.922.892)	5.902.806	6.384.578
Şüpheli Ticari Alacaklar	(9.812.412)	(9.134.731)	1.962.482	1.826.946
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(6.372.813)	(3.823.484)	1.274.563	764.697
Yatırım amaçlı gayri menkullerin değerlemesi	86.074.436	86.074.436	(17.214.887)	(17.214.887)
Stok Değer Düşüklüğü	(4.528.278)	(3.398.360)	905.656	679.672
Dava Karşılığı	(1.676.445)	(1.201.446)	335.289	240.289
Kur Farkı Düzeltmesi	(51.564)	--	10.313	--
Diğer	(1.426.647)	(503.351)	267.451	76.434
Ertelenmiş Vergi Varlığı (Yükümlülüğü) (Net)	735.255.073	824.748.490	(111.029.267)	(111.719.423)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

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

	1 Ocak– 31 Mart 2023	1 Ocak– 31 Mart 2022
Açılış	(111.719.423)	(91.259.952)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	690.156	764.267
Toplam	(111.029.267)	(90.495.685)

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak– 31 Mart 2023	1 Ocak– 31 Mart 2022
Dönem Kar	52.749.117	(7.138.570)
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Kazanç	0,122	(0,0165)

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş.	38.096	-	38.095	-
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	658.801	-	378.879	-
Şahıs Ortaklar	-	803.938	206.334	760.193
Malhan Design Gmbh	854.930	-	769.647	-
Faruk Malhan Desing Gold	1.824	-	1.826	-
Toplam	1.553.651	803.938	1.394.781	760.193

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	495.627	--	1.393.916	--
Şahıs Ortaklar	--	75.261	--	5.523.733
Toplam	495.627	75.261	1.393.916	5.523.733

31.03.2023	Alımlar					
	Mal	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.222.592	-	-	-	159.708	4.382.300
Şahıs Ortaklar	-	-	-	-	2.523.651	2.523.651
Toplam	4.222.592	-	-	-	2.683.359	6.905.951

31.03.2023	Satımlar					
	Mal	Hizmet	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	-	-	34.500	-	207.535	242.035
Şahıs Ortaklar	17.125	-	-	-	-	17.125
Toplam	17.125	-	34.500	-	207.535	259.160

31.03.2022	Alımlar					Toplam
	Mal	Kira	Faiz	Diğer		
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	603.386	-	-	-	603.386	
Toplam	603.386	-	-	-	603.386	

31.03.2022	Satımlar					Toplam
	Mal	Kira	Faiz	Diğer		
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	324.724	30.000	-	73.467	428.191	
Şahıs Ortaklar	34.998	-	-	-	34.998	
Toplam	359.722	30.000	-	73.467	463.189	

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 3.730.929 TL'dir (31 Mart 2022:420.497).

18. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Grup'un kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, finansal kiralama, 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 belirttiği 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	Cari Dönem 31 Mart 2023				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP Diğer	
1. Ticari Alacaklar	39.469.391	764.168	1.146.289	39.675	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	116.801	2.083	3.297	346	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	39.586.192	766.251	1.149.586	40.021	-
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)	39.586.192	766.251	1.149.586	40.021	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	33.284.323	-	1.593.886	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	15.944.912	409.216	325.021	54.899	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	49.229.235	409.216	1.918.907	54.899	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	9.760.540	-	467.403	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	9.760.540	-	467.403	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.989.775	409.216	2.386.310	54.899	-
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)	(19.293.163)	357.035	(1.236.724)	(14.878)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(19.403.583)	357.035	(1.236.724)	(14.878)	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	Önceki Dönem 31 Aralık 2022				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	27.726.963	280.226	1.073.695	48.166	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.971.683	84.124	19.919	73	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	23.843.134	-	1.193.900	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	33.320.961	1.381.918	327.758	39.338	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	57.164.095	1.381.918	1.521.658	39.338	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	27.755.502	-	1.389.804	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	27.755.502	-	1.389.804	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.919.597	1.381.918	2.911.462	39.338	-
Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/					
19. (Yükümlülük)	-	-	-	-	-
Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)					
20. Pozisyonu (9-	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	-
18+19)					
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /					
(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-					
14-15-16a)	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Aşağıdaki tablo, Grup'un bilançosunda net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumları göstermektedir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
	Değer	Değer	Değer	Değer
Cari Dönem 31 Mart 2023				
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	682.421	(682.421)	682.421	(682.421)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	682.421	(682.421)	682.421	(682.421)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(2.586.900)	2.586.900	(2.586.900)	2.586.900
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.586.900)	2.586.900	(2.586.900)	2.586.900
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(35.879)	35.879	(35.879)	35.879
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(35.879)	35.879	(35.879)	35.879
TOPLAM	(1.940.358)	1.940.358	(1.940.358)	1.940.358

Önceki Dönem 31.12.2022

	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
	Değer	Değer	Değer	Değer
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.907.336)	1.907.336	(1.907.336)	1.907.336
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.907.336)	1.907.336	(1.907.336)	1.907.336
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.634.315)	3.634.315	(3.634.315)	3.634.315
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.634.315)	3.634.315	(3.634.315)	3.634.315
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	19.556	(19.556)	19.556	(19.556)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	19.556	(19.556)	19.556	(19.556)
TOPLAM	(5.522.095)	5.522.095	(5.522.095)	5.522.095

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Kredi Riski

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

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	1.553.651	58.549.352	803.938	5.221.058	92.159.252
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.553.651	58.549.352	803.938	5.221.058	92.159.252
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	20.934.196	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(20.934.196)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

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

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2022					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	1.394.781	65.810.016	760.193	7.388.723	59.670.646
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	1.394.781	65.810.016	760.193	7.388.723	59.670.646
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	20.604.616	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(20.604.616)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli miktarda nakit ve nakit benzerleri sağlamak, güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle fonlamayı mümkün kılmak ve açık pozisyonu kapatabilmektir. Grup iş ortamında kredi yollarının hazır tutulması yoluyla nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle fonlamayı sağlamaktadır. Aşağıdaki tablo, Grup'un türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

31 Mart 2023	Defter Değeri	Nakit			
		Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	212.666.730	249.268.117	43.836.705	101.903.522	103.527.890
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.167.934	8.092.507	876.270	1.195.869	6.020.368
Ticari Borçlar	63.345.247	63.345.247	63.345.247	-	-
Diğer Borçlar	7.728.937	7.728.937	7.728.937	-	-
Toplam	288.908.848	328.434.808	115.787.159	103.099.391	109.548.258

31 Aralık 2022	Defter Değeri	Nakit			
		Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	131.324.038	147.520.429	24.839.845	69.415.679	53.264.907
Finansal Kiralama İşlemlerinden	5.325.208	8.952.752	800.605	955.343	7.196.804
Ticari Borçlar	72.046.809	72.046.809	72.046.809	-	-
Diğer Borçlar	8.880.404	8.880.404	8.880.404	-	-
Toplam	217.576.459	237.400.394	106.567.663	70.371.022	60.461.709

Faiz Riski

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

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Finansal Varlıklar	49.474.481	47.053.176
Finansal Yükümlülükler	212.666.730	131.324.038

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Fiyat Riski

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

Sermaye Yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve sermaye ve kar yedeklerini içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Grup'un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Grup'un üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar.

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Dönemler itibarıyla net finansal borç/yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar	217.834.664	136.649.245
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(92.407.858)	(59.725.088)
Net finansal borç	125.426.806	76.924.157
Özkaynaklar	767.002.096	720.382.640
Yatırılan sermaye	892.428.902	797.306.798
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	14,05%	9,65%

Rayiç Değer

Rayiç değer, bir varlığın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder. Yabancı para cinsinden olan finansal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki piyasa fiyatlarına yaklaşan döviz kurlarından çevrilmiştir. Aşağıdaki metotlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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.

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

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un Mali İşler bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Grup cari dönemde bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmaktadır.

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

Seviye 1: Finansal varlık ve yükümlülükler birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kotasyon fiyatından başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2023	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	-	412.520.369	-
Arsalar	-	356.042.139	-
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	-	9.526.271	-
Binalar	-	96.752.087	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	102.946.347	-
	-	977.787.213	-

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

20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Grup, 12.08.2022 tarihli özel durum açıklamasıyla Tekirdağ fabrikasının artan enerji talebini karşılamak üzere güneş enerjisi paneli sistemi kurmaya karar vermiş ve kamuoyuna duyurmuştu. Söz konusu açıklamada duyurulan GES projesinin 02.05.2023 tarihinde Trakya Elektrik Perakende Satış A.Ş. ("TREDAŞ") tarafından geçici kabul yapılmış olup, GES elektrik üretimine başlamıştır. Grup, 04.05.2023 tarihli özel durum açıklamasıyla bu hususu kamuoyuna duyurmuştur.