

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2023
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU ve DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-35

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

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
	Notlar		
Dönen Varlıklar		557.552.903	308.459.113
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	45.287.293	59.725.088
Ticari Alacaklar		181.456.752	67.204.797
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	181.250.795	65.810.016
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	17	205.957	1.394.781
Diğer Alacaklar		12.497.703	7.561.444
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.676.389	6.801.251
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	17	2.821.314	760.193
Stoklar	6	224.637.957	145.635.710
Peşin Ödenmiş Giderler	7	84.306.557	10.225.187
Diğer Dönen Varlıklar		9.366.641	18.106.887
Duran Varlıklar		1.034.096.890	980.920.925
Diğer Alacaklar		1.042.778	587.472
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.042.778	587.472
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	8	412.520.369	412.520.369
Maddi Duran Varlıklar	9	612.560.932	558.432.574
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.563.401	9.340.659
- Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.563.401	9.340.659
Peşin Ödenmiş Giderler	7	409.410	39.851
Toplam Varlıklar		1.591.649.793	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

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

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Eylül 2023	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2022
Kısa Vadeli Yükümlülükler		493.267.725	369.219.538
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	52.988.773	39.006.529
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	94.329.157	41.507.171
Ticari Borçlar	5,17	99.369.580	72.046.809
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	88.941.271	70.652.893
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,17	10.428.309	1.393.916
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		26.125.204	16.951.814
Diğer Borçlar		2.550.951	8.880.404
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	17	2.542.471	3.356.671
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		8.480	5.523.733
Ertelenmiş Gelirler	7	184.699.512	177.832.415
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	21.773.681	6.028.025
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.809.739	5.024.930
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	4.494.343	3.823.484
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	2.315.396	1.201.446
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.621.128	1.941.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler		247.786.089	199.777.860
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	99.260.840	56.135.545
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	45.799.235	31.922.892
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	11	45.799.235	31.922.892
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	102.726.014	111.719.423
Toplam Yükümlülükler		741.053.814	568.997.398
ÖZKAYNAKLAR		850.595.979	720.382.640
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		850.595.979	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 (-)		(18.386.037)	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		155.216.306	155.216.306
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(12.637.147)	(12.637.147)
-Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artışı		167.853.453	167.853.453
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		10.950.569	6.853.845
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)		73.395.905	(8.804.388)
Net Dönem Karı		162.976.582	100.674.223
Toplam Kaynaklar		1.591.649.793	1.289.380.038

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

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

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

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2023- 30.09.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.09.2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.07.2023- 30.09.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.07.2022- 30.09.2022
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	13	728.742.602	334.253.863	230.968.820	140.618.268
Satışların Maliyeti (-)	13	(281.681.046)	(156.034.606)	(73.835.736)	(61.933.277)
Brüt Kar		447.061.556	178.219.257	157.133.084	78.684.991
Genel Yönetim Giderleri (-)	14	(51.633.328)	(23.154.984)	(15.828.393)	(6.864.019)
Pazarlama Giderleri (-)	14	(150.551.548)	(64.842.204)	(51.111.953)	(31.960.676)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(9.570.181)	(9.375.764)	(3.416.438)	(29.454)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		7.721.204	8.094.973	(7.024.793)	204.306
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(25.394.695)	(10.159.400)	(11.258.844)	(5.236.326)
Esas Faaliyet Karı		217.633.008	78.781.878	68.492.663	34.798.822
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		2.255.076	6.389	706.309	1.267
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı		219.888.084	78.788.267	69.198.972	34.800.089
Finansman Gelirleri		21.154.021	5.079.538	13.683.058	74.774
Finansman Giderleri (-)		(51.698.089)	(49.679.566)	(18.063.608)	(10.380.472)
Vergi Öncesi Dönem Karı		189.344.016	34.188.239	64.818.422	24.494.391
Vergi Geliri / (Gideri)		(26.367.434)	(1.389.019)	(5.342.561)	(3.409.289)
- Dönem Vergi Gideri	15	(35.360.843)	(6.874.381)	(10.462.707)	(6.874.381)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	15	8.993.409	5.485.362	5.120.146	3.465.092
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Dönem Karı		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Toplam Kapsamlı Gelir		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Dönem Karının Dağılımı		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Ana Ortaklık Payları		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Toplam Kapsamlı Gelir Dağılımı					
Ana Ortaklık Payları		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Pay Başına Kazanç		162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,377	0,076	0,237	0,026

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Pirimleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Özkaynaklar
					Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları							
01.01.2022 (Dönem Başı)	337.046.733	194	--	--	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(12.063.374)	3.258.986	430.832.832	430.832.832	
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	3.258.986	(3.258.986)	--	--	--
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış	94.373.083	--	--	35.022.644	--	--	--	--	--	129.395.727	129.395.727	129.395.727
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	32.799.220	32.799.220	32.799.220
30.09.2022 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	--	35.022.644	98.454.808	(2.718.360)	6.853.845	(8.804.388)	32.799.220	593.027.779	593.027.779	
01.01.2023 (Dönem Başı)	431.419.816	194	--	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	6.853.846	(8.804.390)	100.674.224	720.382.640	720.382.640	
Transferler	--	--	--	--	--	--	4.096.723	96.577.501	(100.674.224)	--	--	--
Temettüleri	--	--	--	--	--	--	--	(14.377.206)	--	(14.377.206)	(14.377.206)	(14.377.206)
Pay Bazlı İşlemler Dolayısıyla Meydana Gelen Artış (*)	--	--	(18.386.037)	--	--	--	--	--	--	(18.386.037)	(18.386.037)	(18.386.037)
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--	162.976.582	162.976.582	162.976.582
30.09.2023 (Dönem Sonu)	431.419.816	194	(18.386.037)	35.022.644	167.853.453	(12.637.147)	10.950.569	73.395.905	162.976.582	850.595.979	850.595.979	

(*) Grup, pay fiyatının Grup faaliyetlerinin gerçek performansını yansıtmaması nedeniyle sağlıklı fiyat oluşumuna katkıda bulunmak ve pay sahiplerini korumak amacıyla 15.02.2023 tarihli Yönetim Kurulu Kararıyla geri alım programı başlatmıştır. Açıklanan geri alım programı kapsamında alınacak payların azami tutarı 21.000.000 TL olarak belirlenmiştir. Geri alım programı kapsamında 16.02.2023 ile 29.09.2023 tarihleri arasında 2,57 – 6,40 TL fiyat aralığından toplam 18.386.037 TL geri alım yapmıştır.

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**30 Eylül 2023 ve 2022 dönemlerine ait özet konsolide nakit akış tablosu**

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

Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2023- 30.09.2023	Sınırlı Denetimden Geçmiş 01.01.2022- 30.09.2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	16.685.444	36.779.330
Dönem Karı / (Zararı)	162.976.582	32.799.220
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)	162.976.582	32.799.220
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	124.275.883	81.549.489
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	21.383.317	11.677.515
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5,6 4.850.926	3.256.078
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	10,11 37.119.105	18.626.669
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	36.810.177	46.600.208
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15 26.367.433	1.389.019
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	(2.255.076)	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(229.493.882)	(76.312.174)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5 (115.635.999)	(11.550.982)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	(5.391.565)	(549.724)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	6 (82.469.129)	(58.330.188)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5 27.322.771	4.627.338
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	(2.972.782)	(9.037.196)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7 (74.450.928)	(25.810.559)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7 6.867.097	32.170.871
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	15.117.409	5.612.264
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	2.119.244	(13.443.998)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	57.758.583	38.036.535
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	(19.615.186)	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	11 (21.457.953)	(1.257.205)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(61.268.741)	(6.419.892)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	(83.181.570)	(9.513.976)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11.702.230	--
Alınan Faiz	10.210.599	3.094.084
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	27.105.537	(31.675.368)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4 109.929.525	(111.500.128)
Ödenen Faiz	(47.020.777)	(49.694.292)
Bloke Mevduattaki değişim	3 (3.039.968)	123.325
İşletmenin kendi paylarını ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını almasından kaynaklanan nakit girişleri	(18.386.037)	129.395.727
Ödenen temettüleri	(14.377.206)	--
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(17.477.761)	(1.315.930)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(17.477.761)	(1.315.930)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 59.071.056	17.277.193
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3 41.593.295	15.961.263

Ekli dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

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

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

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

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

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

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

Grup'un 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 507 kişidir (31 Aralık 2022: 520 kişi).

Grup'un dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Türkiye Muhasebe Standartları'na Uygunluk Beyanı

İlişikteki özet 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 özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Konsolide finansal tablolar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve bazı duran varlıkların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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

Finansal tabloların onaylanması

1 Ocak - 30 Eylül 2023 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, 7 Kasım 2023 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

İşletmenin Sürekliliği

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

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

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

İşlemler ve bakiyeler

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

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

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 20 Ocak 2022 tarihinde yayımlanan duyuru ile Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") oranlarına göre son üç yılın genel satın alım gücündeki kümülatif değişiklik %74,41 olarak gerçekleştiğinden, Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nı ("TFRS") uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Raporlama tarihi itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamı ve uygulamasına yönelik yeni bir açıklama yapılmaması sebebiyle Grup'un finansal tablolarında TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.03 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler

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

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

2.04 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

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

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

2.05 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.06 Netleştirme / Mahsup

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

2.07 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Eylül 2023 tarihinde sona eren dokuz 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.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.08 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

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

1 Ocak 2023 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 1 - "Uygulama bildirimi 2" ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler
- TMS 12 - "Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklikler"
- TMS 12 - "Uluslararası vergi reformu - Sütun iki model kuralları (Değişiklikler)"

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir.

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

- TMS 1 - "Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklikler"
- TFRS 16 - "Satış ve geri kiralama işlemleri"
- TMS 7 ve TFRS 7 - "Tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler"
- TMS 21 - "Değiştirilebilirliğin Eksikliği"
- TSRS 1 - "Sürdürülebilirlikle ilgili finansal bilgilerin açıklanmasına ilişkin genel hükümler"
- TSRS 2 - "İklimle ilgili açıklamalar"

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kasa	21.218	48.744
Banka	45.149.228	59.670.646
- Vadesiz Mevduat TL	11.135.582	10.005.464
- Vadesiz Mevduat EUR	12.826.371	383.360
- Vadesiz Mevduat GBP	49.012	1.644
- Vadesiz Mevduat USD	6.489.875	1.572.970
- Vadesiz Mevduat RUB	88	--
- Vadeli Mevduat TL (*)	10.954.300	47.053.176
- Blokeli Mevduat	3.694.000	654.032
Diğer Hazır Değerler	116.847	5.698
Toplam	45.287.293	59.725.088

(*) Vadeli mevduatlar için etkin faiz oranı TL %25,32'tür. (31 Aralık 2022: %22,79 TL)

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

Vade Dağılımı	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
1-30 gün	10.954.300	47.053.176
Toplam	10.954.300	47.053.176

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Grup'un bloke mevduatlarına ilişkin detaylar aşağıda verilmiştir:

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak itibarıyla	654.032	3.037.232
Dönem içi değişim	3.039.968	(123.325)
Toplam	3.694.000	2.913.907

Nakit Akış Tablosundaki Nakit ve Nakit Benzerlerinin detayı aşağıda belirtilmiştir;

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
Nakit ve Nakit Benzerleri	45.287.295	18.875.170
Bloke mevduat (-)	3.694.000	2.913.907
Toplam	41.593.295	15.961.263

4. FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	52.143.224	38.338.443
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	845.549	668.086
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	52.988.773	39.006.529

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	94.329.157	41.507.171
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	94.329.157	41.507.171

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Banka Kredileri	95.210.971	51.478.424
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4.049.869	4.657.121
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	99.260.840	56.135.545
Finansal Borçlar Toplamı	246.578.770	136.649.245

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

4. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı (Krediler)	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
0-3 ay	24.560.697	17.096.247
4-12 ay	121.911.684	62.749.367
1-5 yıl	95.210.971	51.478.424
Toplam	241.683.352	131.324.038

30 Eylül 2023

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	197.781.883	197.781.883	%27,07
EURO Krediler	1.512.253	43.901.469	%4,22
Toplam		241.683.352	

31 Aralık 2022

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	181.250.795	65.810.016
-Alıcılar	119.977.922	60.242.927
-Alacak Senetleri	61.272.873	5.567.089
-Şüpheli Ticari Alacaklar	21.988.660	20.604.616
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(21.988.660)	(20.604.616)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Dipnot 17)	205.957	1.394.781
Toplam	181.456.752	67.204.797

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

Ticari alacakların yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Vadesi geçmemiş	96.369.770	22.348.903
0-30 gün arası	27.117.549	16.441.778
31-60 gün arası	25.265.536	4.184.626
61-90 gün arası	4.184.626	1.271.505
91- gün ve üstü	28.519.270	22.957.985
Toplam	181.456.752	67.204.797

Grup'un şüpheli alacaklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	20.604.616	17.320.324
Dönem içindeki değişim, net	1.384.044	3.294.463
Dönem sonu kapanış bakiyesi	21.988.660	20.614.787

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	88.941.270	70.652.893
-Satıcılar	86.800.873	69.936.411
-Borç Senetleri	--	716.482
-Diğer Ticari Borçlar	2.140.397	--
İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	10.428.310	1.393.916
Toplam	99.369.580	72.046.809

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

6. STOKLAR

Dönemler itibarıyla stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
İlk Madde ve Malzeme	81.436.518	51.641.493
Yarı Mamuller	25.522.604	16.580.391
Mamuller	76.010.929	71.225.531
Ticari Mallar	48.438.560	9.561.183
Diğer Stoklar	94.588	25.472
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(6.865.242)	(3.398.360)
Toplam	224.637.957	145.635.710

Stok değer düşüklüğüne ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak İtibarıyla	3.398.360	2.047.554
Dönem içinde ayrılan karşılık	3.466.882	207.848
Kapanış	6.865.242	2.255.402

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

7. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Giderler	8.089.596	2.025.525
Verilen Sipariş Avansları	76.216.961	8.199.662
Toplam	84.306.557	10.225.187

Dönemler itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Yıllara Ait Giderler	409.410	39.851
Toplam	409.410	39.851

Dönemler itibarıyla kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Gelecek Aylara Ait Gelirler (*)	57.018.171	61.008.155
Alınan Avanslar (**)	127.681.341	116.824.260
Toplam	184.699.512	177.832.415

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

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

8. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet Değeri	30.09.2023	30.09.2022
Açılış Bakiyesi	412.520.369	383.054.628
Değerleme Artışı	--	--
Net Defter Değeri	412.520.369	383.054.628

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

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değeri	30.09.2023	30.09.2022
Açılış Bakiyesi	626.430.129	490.499.754
Alımlar	84.884.298	9.205.989
Çıkışlar	(9.936.815)	--
Kapanış Bakiyesi	701.377.612	499.705.743
Birikmiş Amortisman	30.09.2023	30.09.2022
Açılış Bakiyesi	(67.997.555)	(62.620.809)
Dönem Gideri	(21.308.787)	(9.587.177)
Çıkışlar	489.662	--
Kapanış Bakiyesi	(88.816.680)	(72.207.986)
Net Defter Değeri	612.560.932	427.497.757

30.09.2023 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (3.840.044) TL olup net defter değeri 2.855.857 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir (30 Eylül 2022: 3.914.536 TL).

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Dipnot 10'da mevcuttur.

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

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

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

10. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Dönemler itibarıyla karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

a) Karşılıklar

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	2.315.396	1.201.446
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	4.494.343	3.823.484
Toplam	6.809.739	5.024.930

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları (*)	2.315.396	1.201.446
Toplam	2.315.396	1.201.446

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	1.201.446	428.636
Dönem içindeki değişim, net	1.113.950	471.403
Dönem sonu kapanış bakiyesi	2.315.396	900.039

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	4.494.343	3.823.484
Toplam	4.494.343	3.823.484

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak İtibarıyla açılış bakiyesi	3.823.484	2.797.217
Dönem içindeki değişim, net	670.859	1.509.553
Dönem sonu kapanış bakiyesi	4.494.343	4.306.770

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

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

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Verilen teminat mektubu	99.186.543	180.183.773
Verilen teminat çekleri	33.451.272	23.042.952
Verilen teminat senetleri	23.083.528	23.003.275
Verilen İpotekler	3.176.178.800	2.372.993.880
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	3.331.900.143	2.599.223.880

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Şirket tarafından verilen TRİK'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİK'lerin toplam tutarı	3.331.900.143	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 TRİ'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	3.331.900.143	2.599.223.880

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Alınan teminat çekleri	28.960.099	19.980.223
Alınan teminat mektubu (*)	8.600.000	5.000.000
Toplam alınan teminatlar	37.560.099	24.980.223

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

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	633.575.861	434.549.980
Toplam	633.575.861	434.549.980

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

11. UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Kıdem Tazminatı Karşılığı	45.799.235	31.922.892
Toplam	45.799.235	31.922.892

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 23.489,83 TL (31 Aralık 2022: 19.982,83 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

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

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

	30.09.2023	30.09.2022
İskonto oranı (%)	0,00	3,04
Emeklilik ihtimaline ilişkin kullanılan oran (%)	100	95

	30 Eylül 2023	30 Eylül 2022
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	31.922.892	10.612.169
Faiz maliyeti	7.773.545	241.295
Hizmet maliyeti	27.560.751	16.041.109
Dönem İçi Ödemeler (*)	(21.457.953)	(1.257.205)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	45.799.235	25.637.368

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

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

12. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 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

13. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak-30 Eylül 2023	1 Ocak-30 Eylül 2022	1 Temmuz-30 Eylül 2023	1 Temmuz-30 Eylül 2022
Yurtiçi Satışlar	779.980.357	350.787.484	284.532.450	147.176.509
Yurtdışı Satışlar	140.551.342	77.030.473	44.355.843	28.527.978
Satıştan İadeler (-)	(34.454.438)	(3.480.165)	(32.141.595)	(1.004.521)
Satış İskontoları (-)	(157.334.659)	(90.083.929)	(65.777.878)	(34.081.698)
Net Satışlar	728.742.602	334.253.863	230.968.820	140.618.268
Satışların Maliyeti	(281.681.046)	(156.034.606)	(73.835.736)	(61.933.277)
Brüt Kar/(Zarar)	447.061.556	178.219.257	157.133.084	78.684.991

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ve PAZARLAMA GİDERLERİ

Niteliklerine Göre Giderler

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2022
Genel Yönetim Giderleri				
Personel giderleri	16.585.245	6.146.317	4.222.609	2.793.126
Danışmanlık ve proje giderleri (**)	10.109.667	3.053.140	2.963.865	9.867
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	8.320.693	3.010.206	86.371	433.801
Vergi resim ve harçlar	3.323.431	1.048.900	1.426.265	8.639
Seyahat giderleri	2.853.784	814.033	1.985.241	260.034
Reklam ve tanıtım giderleri	2.439.982	435.175	1.490.080	11.657
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	1.885.529	1.477.662	1.248.340	913.361
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	1.526.904	1.357.113	281.545	447.260
Amortisman giderleri	1.485.246	827.505	1.485.246	827.505
Kira giderleri (*)	839.958	311.487	298.681	122.008
Sigorta giderleri	303.420	204.489	180.477	43.862
Bakım onarım giderleri	247.541	382.416	34.592	270.619
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	223.624	181.873	81.035	66.657
Güvenlik hizmet giderleri	142.455	79.760	45.166	31.715
Yiyecek ve içecek giderleri	31.560	100.225	12.729	34.392
Diğer giderler	1.314.289	3.724.683	(13.849)	589.516
Toplam	51.633.328	23.154.984	15.828.393	6.864.019

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

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

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

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

14. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ve PAZARLAMA GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel giderleri	61.060.583	27.157.868	19.445.237	15.639.652
Satış prim ve komisyonları	18.895.681	3.859.856	3.687.501	1.843.984
Reklam ve tanıtım giderleri	15.476.064	6.619.037	5.171.069	960.296
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler (*)	10.646.990	1.091.198	4.055.318	491.321
Royalty, marka, patent giderleri	9.369.649	702.236	4.874.739	383.893
Kira giderleri	7.836.769	2.756.018	4.668.550	1.095.178
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	6.143.873	6.101.679	5.035.727	4.097.766
Amortisman giderleri	3.374.660	3.049.012	(1.470.055)	(1.084.216)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	2.803.804	1.785.528	895.859	763.396
Montaj ve proje giderleri	2.665.886	2.307.030	777.081	1.214.350
Güvenlik hizmet giderleri	2.194.757	1.173.392	746.479	443.400
Bakım onarım giderleri	1.424.744	727.958	686.456	327.822
Seyahat giderleri	961.936	520.189	519.770	197.310
Vergi resim ve harçlar	592.923	472.393	97.599	393.642
Sigorta giderleri	382.848	467.287	180.614	118.550
Yiyecek ve içecek giderleri	57.849	114.576	23.143	64.737
Diğer giderler	6.662.532	5.936.947	1.716.866	5.009.595
Toplam	150.551.548	64.842.204	51.111.953	31.960.676

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

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	35.360.843	6.874.381	10.462.707	6.874.381
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	8.993.409	5.485.362	5.120.146	3.465.092
Toplam	26.367.434	1.389.019	5.342.561	3.409.289

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.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	41.684.400	12.143.785
Peşin Ödenen Vergiler (-)	19.910.719	6.115.760
Toplam Ödenecek Net Vergi	21.773.681	6.028.025

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

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

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

7456 Sayılı “6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde 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 tarihten sonra yapılacak taşınmaz satış kazançları için %25 olarak dikkate alınacaktır.

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

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

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

15. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

ii) Ertelenmiş Vergi:

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	(102.726.014)	(111.719.423)
Ertelenmiş vergi varlıkları	--	--
	(102.726.014)	(111.719.423)

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

	Birikmiş Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	794.859.379	794.859.379	(122.932.251)	(105.717.364)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin				
Değerlemesi	--	86.074.436	--	(17.214.887)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(10.790.066)	(6.201.061)	2.697.517	1.240.212
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(45.799.235)	(31.922.892)	11.449.809	6.384.578
Şüpheli Ticari Alacaklar	(9.993.671)	(9.134.731)	2.498.418	1.826.946
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	(4.494.343)	(3.823.484)	1.123.586	764.697
Stok Değer Düşüklüğü	(6.865.241)	(3.398.360)	1.716.310	679.672
Dava Karşılığı	(2.315.395)	(1.201.446)	578.849	240.289
Diğer	(497.377)	(503.351)	141.749	76.434
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü) (Net)			(102.726.014)	(111.719.423)

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2022
Açılış	(111.719.423)	(91.259.952)	--	--
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	8.993.409	5.485.362	5.120.146	3.465.092
Toplam	(102.726.014)	(85.774.590)	5.120.146	3.465.092

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

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

16. PAY BAŞINA KAZANÇ

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2023	1 Ocak– 30 Eylül 2022	1 Temmuz– 30 Eylül 2023	1 Temmuz– 30 Eylül 2022
Dönem Kar	162.976.582	32.799.220	59.475.861	21.085.102
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	431.419.816	431.419.816	431.419.816	431.419.816
Pay Başına Kazanç	0,378	0,076	0,24	0,05

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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.	--	--	378.879	--
Şahıs Ortaklar	45.269	2.821.314	206.334	760.193
Malhan Design GmbH	120.767	--	769.647	--
Faruk Malhan Desing Gold	1.825	--	1.826	--
Toplam	205.957	2.821.314	1.394.781	760.193

	30 Eylül 2023		31 Aralık 2022	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	6.528.518	--	1.393.916	--
Şahıs Ortaklar	3.899.791	8.480	--	5.523.733
Toplam	10.428.309	8.480	1.393.916	5.523.733

01.01.- 30.09.2023		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	23.180.926	--	--	159.708	23.340.634
Şahıs Ortaklar	--	--	--	7.398.391	7.398.391
Toplam	23.180.926	--	--	7.558.099	30.739.024

01.07-30.09.2023		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	18.234.425	--	--	--	18.234.425
Şahıs Ortaklar	--	--	--	4.874.740	4.874.740
Toplam	18.234.425	--	--	4.874.740	23.109.165

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.-30.09.2023		Satımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	4.309	77.500	--	336.797	418.605
Şahıs Ortaklar	69.727	--	--	--	69.727
Toplam	74.035	77.500	--	336.797	488.332

01.07.-30.09.2023		Satımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	--	10.000	--	--	10.000
Toplam	--	10.000	--	--	10.000

01.01.-30.09.2022		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	1.090.825	--	--	331.335	1.422.160
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	1.459.800	--	1.117.917	2.577.717
Şahıs Ortaklar	--	--	--	5.365.000	5.365.000
Toplam	1.090.825	1.459.800	--	6.814.252	9.364.877

01.07.- 30.09.2022		Alımlar			
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	325.897	--	--	331.335	657.232
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	486.600	--	458.264	944.864
Şahıs Ortaklar	--	--	--	5.365.000	5.365.000
Toplam	325.897	486.600	--	6.154.599	6.967.096

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

17. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

01.01.-30.09.2022	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	--	--	579.636	5.400	585.036
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	123.503	90.000	--	140.455	353.958
Şahıs Ortaklar	201.338	--	--	--	201.338
Toplam	324.841	90.000	579.636	145.855	1.140.331

01.07.-30.09.2022	Satımlar				
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	123.503	90.000	342.942	136.850	693.295
Dizaynzone Endüstriyel Tasarım A.Ş.	275.684	60.000	579.636	87.222	1.002.542
Şahıs Ortaklar	95.434	--	--	--	95.434
Toplam	494.621	150.000	922.578	224.072	1.791.271

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2023 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler 3.871.853 TL'dir (30 Eylül 2022: 936.300 TL).

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 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.

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

	Cari Dönem 30 Eylül 2023				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	68.812.041	767.249	1.582.673	29.675	9.850
2a. Parasal Finansal Varlıklar	6.948.455	205.681	43.033	2.038	314
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	75.760.496	972.929	1.625.706	31.713	10.163
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)	75.760.496	972.929	1.625.706	31.713	10.163
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	43.901.469	--	1.512.253	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	41.001.928	528.969	552.628	30.655	33.805.713
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	84.903.398	528.969	2.064.881	30.655	33.805.713
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	--	--	--	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.903.398	528.969	2.064.881	30.655	33.805.713
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)	(9.142.902)	443.960	(439.175)	1.058 (33.795.550)	
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(9.142.902)	443.960	(439.175)	1.058 (33.795.550)	

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

	Önceki Dönem 31.12.2022				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	27.726.963	280.226	1.073.695	48.166	--
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.971.683	84.124	19.919	73	--
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
3. Diğer	--	--	--	--	--
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	--
5. Ticari Alacaklar	--	--	--	--	--
6a. Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--	--
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	--	--	--	--	--
9. Toplam Varlıklar (4+8)	29.698.646	364.350	1.093.614	48.239	--
10. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
11. Finansal Yükümlülükler	23.843.134	--	1.193.900	--	--
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	33.320.961	1.381.918	327.758	39.338	--
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	57.164.095	1.381.918	1.521.658	39.338	--
14. Ticari Borçlar	--	--	--	--	--
15. Finansal Yükümlülükler	27.755.502	--	1.389.804	--	--
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--	--
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	27.755.502	--	1.389.804	--	--
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.919.597	1.381.918	2.911.462	39.338	-
Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/					
19. (Yükümlülük)	--	--	--	--	--
Pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--	--
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	--	--	--	--	--
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	--	--	--	--	--
Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük)					
20. Pozisyonu (9-18+19)	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	--
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(55.220.951)	(1.017.568)	(1.817.848)	8.901	--

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

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

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

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem 30 Eylül 2023				
	Kar / Zarar		Özkaynak	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.215.417	(1.215.417)	1.215.417	(1.215.417)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.215.417	(1.215.417)	1.215.417	(1.215.417)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.274.947)	1.274.947	(1.274.947)	1.274.947
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.274.947)	1.274.947	(1.274.947)	1.274.947
Diğer Dövizlerin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(854.760)	854.760	(854.760)	854.760
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	--	--	--	--
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(854.760)	854.760	(854.760)	854.760
TOPLAM	(914.290)	914.290	(914.290)	914.290

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

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

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

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

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

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
30 Eylül 2023					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	205.957	181.250.795	2.821.314	10.719.167	45.149.228
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	205.957	181.250.795	2.821.314	10.719.167	45.149.228
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter Değeri	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	--	--	--	--
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	--	21.988.660	--	--	--
- Değer Düşüklüğü (-)	--	(21.988.660)	--	--	--
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

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

Likidite Riski

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

30 Eylül 2023	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	246.578.770	289.837.847	33.084.933	142.087.330	114.665.585
Finansal Kiralama İşlemlerinden	4.895.418	7.650.000	454.331	1.646.719	5.548.951
Ticari Borçlar	99.369.580	99.369.580	99.369.580	--	--
Diğer Borçlar	2.550.951	2.550.951	2.550.951	--	--
Toplam	353.394.719	399.408.378	135.459.794	143.734.048	120.214.536

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

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

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

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

Faiz Riski

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

Şirket'in Dönemler itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finansal Varlıklar	10.954.300	47.053.176
Finansal Yükümlülükler	241.683.352	131.324.038
Değişken Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Finansal Varlıklar	--	--
Finansal Yükümlülükler	--	--

Fiyat Riski

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

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

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

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

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

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

Grup'un genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

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

	30 Eylül 2023	31 Aralık 2022
Toplam finansal borçlar	246.578.770	136.649.245
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(45.287.293)	(59.725.088)
Net finansal borç	201.291.477	76.924.157
Özkaynaklar	850.595.979	720.382.640
Yatırılan sermaye	1.043.890.439	797.306.798
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	19,28%	9,65%

Rayiç Değer

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

Finansal Varlıklar

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

Finansal Yükümlülükler

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

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

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

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

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

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

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

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

30 Eylül 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	--	95.538.156	--
Tesis, Makine ve Cihazlar	--	129.614.454	--
	--	1.003.241.389	--

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

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

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

20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

21. TAMAMLAYICI NOTLAR

Grup'un, KGK'nın 30 Mart 2021 tarihinde mükerrer Resmi Gazete'de yayımlanan Kurul Kararına istinaden hazırladığı ve hazırlanma esasları 19 Ağustos 2021 tarihli KGK yazısını temel alan bağımsız denetim kuruluşlarınca verilen hizmetlerin ücretlerine ilişkin açıklaması aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Ocak - 31 Aralık 2022
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	375.000	300.000
Diğer güvence hizmetlerinin ücreti	25.000	--
Toplam	400.000	300.000