

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK-30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019,
2018 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLAR VE ÖZEL BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

ÖZEL BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

**Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na**

Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimi

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Maslak,Eski Büyükdere Cad.
No.14 Kat :10
34396 Sarıyer /İstanbul,Turkey

T + 90 212 373 00 00
F + 90 212 291 77 97
www.grantthornton.com.tr

Görüş

Koleksiyon Mobilya Sanayi A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durum tablosu ile 30 Eylül 2021 ve 2020 ile 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait; konsolide kâr veya zarar ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özeti de dahil olmak üzere konsolide finansal tablo dipnotlarından oluşan konsolide finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durumunu ve 30 Eylül 2021 ve 2020 ile 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akışlarını, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS'lere) uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Görüşün Dayanağı

Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına ("BDS") uygun olarak yürütülmüştür. Bu Standartlar kapsamındaki sorumluluklarımız, raporumuzun Bağımsız Denetçinin Konsolide Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları bölümünde ayrıntılı bir şekilde açıklanmıştır. KGGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetçiler için Etik Kurallar ("Etik Kurallar") ile konsolide finansal tabloların bağımsız denetimiyle ilgili mevzuatta yer alan etik hükümlere uygun olarak Grup'tan bağımsız olduğumuzu beyan ederiz. Etik Kurallar ve mevzuat kapsamındaki etiğe ilişkin diğer sorumluluklar da tarafımızca yerine getirilmiştir. Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Dikkat Çekilen Hususlar

Covid-19 salgınının Grup üzerinde olası etki ve sonuçlarının yer aldığı Dipnot 27'ye dikkat çekmek isteriz.

Grup'un yurt dışı bağlı ortaklıkları (Koleksiyon Furniture Ltd., Koleksiyon USA LLC. ve Koleksiyon Möbel GMBH) 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosunda önemli etkisi olmaması sebebi ile bağımsız denetimden geçmemiş mali tabloları ile konsolidasyona dahil edilmiştir. Bununla birlikte bahsi geçen bağlı ortaklar Dipnot 1'de görüleceği üzere 2020 yılında Covid-19 nedeniyle kapatılmış ve/veya faaliyetleri durdurulmuş olup ekli mali tablolarda konsolidasyon kapsamından çıkartılmıştır.

Dikkat Çekilen Hususlar (Devamı)

Grup'un sahibi olduğu arsa ve binalar ekli mali tablolarda gerçeğe uygun değerlerinden gösterilmiştir. Grup merkezinin de yer aldığı Sarıyer'de bulunan arsa, 2019 yılında Ticaret Mahkemesi tarafından atanan bilirkişi raporuna istinaden 540.661.500 TL değer ile 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosuna dahil edilmiştir. Bununla birlikte ilgili arsa için 2020 yılında Sermaye Piyasası Kurulu'na akredite bağımsız bir gayrimenkul değerleme şirketi tarafından yapılan değer tespitinde imar durumunun 1.Derece Doğal Sit Alanı olarak dikkate alınmasından dolayı arsanın değeri 356.000.000 TL olarak belirlenmiştir. Ancak Grup yönetimi ve piyasa yetkilileri ile yapılan müzakerelerde imar durumunun 3. Derece Sit alanına çevrilmesi için gerekli bürokratik işlemlerin başlatılması ve ilgili bölgede yapılan piyasa araştırmaları neticesinde 2019 yılında belirlenen tutarın gerçekleşebilir olduğu kanaatine varılmış ve mali tablolarda herhangi bir değer düşüklüğü ayrılmamıştır.

Nitekim aynı gayrimenkul değerleme şirketi tarafından 2021 yılında yapılan değer tespitinde söz konusu imar durumundaki gelişmeler, arsanın fiziki özellikleri ile üzerindeki yapının mimari özellikleri dikkate alınmış ve benzer nitelikte bir emsal olmaması sebebi ile maliyet yaklaşımı kullanılarak arsanın değeri 526.000.000 TL olarak tespit edilmiş olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ekli mali tablolarda söz konusu arsa ilgili tutardan muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 9).

Belirtilen bu hususlar, tarafımızca verilen görüşü etkilememektedir.

Kilit Denetim Konuları

Kilit denetim konuları, mesleki muhakememize göre cari döneme ait konsolide finansal tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konulardır. Kilit denetim konuları, bir bütün olarak konsolide finansal tabloların bağımsız denetimi çerçevesinde ve konsolide finansal tablolara ilişkin görüşümüzün oluşturulmasında ele alınmış olup, bu konular hakkında ayrı bir görüş bildirmiyoruz. Tarafımızca; aşağıda açıklanan konular kilit denetim konuları olarak belirlenmiş ve raporumuzda bildirilmiştir:

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Hasılatın Kaydedilmesi	
Grup'un başlıca hasılat elde ettiği gelir unsuru mobilya ürünleri satışından oluşmaktadır.	Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir:
Hasılat, satışı gerçekleştirilen ürünlerin kontrolü müşterilere devredildiğinde dolayısıyla edim yükümlülüğünü yerine getirildiğinde muhasebeleştirilmektedir.	- Hasılatın konsolide finansal tablolara alınmasına yönelik oluşturulan iç kontrollerin tasarımı, uygulaması ve işleyişinin etkinliğinin bilgi sistemleri uzmanlarımızdan da yardım alınmak suretiyle değerlendirilmesi.
Ürünün satışının gerçekleştirildiği dönemde hasılatın muhasebeleştirilmesi, ürünün satış sözleşmesiyle bağlantılı olup sözleşme koşullarına göre ürünün kontrolünün devrinin uygun bir şekilde değerlendirilmesine bağlıdır.	- Örneklem ile seçilen satış işlemleri için alınan satış belgeleri aracılığıyla kontrolün devrinin ne zaman gerçekleştiği incelenerek hasılatın muhasebe politikalarına uygunluğunun ve kontrolün devrolduğu raporlama döneminde muhasebeleştirildiğinin değerlendirilmesi.
Satış sözleşmeleri karmaşık yapıda olabileceğinden her bir duruma özgü muhasebeleştirme esası belirlenirken önemli muhakemelerin yapılması gerektirdiğinden hasılatın doğru tutarda ve dönemde muhasebeleştirilmesi kilit denetim konularından biri olarak belirlenmiştir.	- Müşterilerle yapılan sözleşmelerdeki satış ve sevkiyat koşullarına ilişkin hükümlerin incelenerek; farklı sevkiyat düzenlemeleri için hasılatın finansal tablolara alınma zamanlamasının değerlendirilmesi.
	- Örneklem ile seçilen ticari alacaklar için dış teyit alınması ve finansal tablolar ile uyumunun kontrol edilmesi.
	- Olağandışı işlemlerin varlığının tespit edilmesi amacıyla analitik incelemeler yapılması.
	- Raporlama dönemi sonrasında gerçekleşen iadelerin örneklem yöntemiyle ile seçilen işlemler için alınan destekleyici belgelerle hasılatın doğru raporlama döneminde muhasebeleştirildiğinin test edilmesi.

Kilit Denetim Konuları (Devamı)

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Ticari Alacaklar Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020, 2019, 2018 tarihli konsolide finansal durum tablolarında sırasıyla muhasebeleştirdiği 31.488.514 TL, 39.855.693 TL, 54.752.029 TL ve 33.641.975 TL tutarındaki ticari alacaklara ilişkin açıklamalar Dipnot 5'te yer almaktadır. Söz konusu alacaklar ve bu alacaklar üzerinden muhasebeleştirilmesi gereken değer düşüklükleri Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli etkiye sahiptir. Konuyla ilgili belirlenen riskler aşağıdaki gibidir: I. Ticari alacakların muhasebeleştirilmesi sürecinde ortaya çıkabilecek hata ve yanlışlıklar sonucu mevcut muhasebe standartlarıyla uyumsuzluk durumu önemli bir risktir. II. Ticari alacaklarda oluşan ya da oluşması muhtemel olan değer düşüklüklerinin ve beklenen kredi zararlarının tespit edilememesi ve bu değer düşüklüklerine ilişkin ayrılacak karşılıkların muhasebeleştirilmesinde kullanılan tahmin ve varsayımların neden olabileceği hata ve yanlışlıklar Grup Yönetimi için muhtemel bir risk oluşturmaktadır.	Mevcut denetim prosedürlerimizin yanı sıra ticari alacaklar ve muhtemel değer düşüklükleriyle ilgili belirlenen risklere ilişkin uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir: I. Ticari alacakların muhasebeleştirilmesine ilişkin hata ve yanlışlık riskini ortadan kaldırmak için konuyla ilgili Grup'un iç kontrolünün etkin olarak işleyip işlemediği muhakeme edilerek iç kontrol yapısının yeterliliği ve kullanılan bilgi teknolojisi sisteminin güvenilirliği değerlendirilmiştir. Detay test olarak, örneklem yoluyla seçilen hesap bakiyelerinin doğruluğu bağımsız kaynaklardan teyit edilmiştir. Ayrıca hesap dönemi içerisinde gerçekleştirilmiş işlemlerden seçilen örneklem üzerinden işlem bazında alacak ve gelir tutarının uygun olarak muhasebeleştirildiğini doğrulamak üzere ilgili destekleyici belgelerle bu işlem detayları karşılaştırılarak test edilmiştir. II. Sürece ilişkin, Grup'un alacak yaşlandırması verilerini kullanarak vadesi geçmiş alacaklar için belirlediği tahsil kabiliyeti oranı hesaplamalarında kullandığı tahmin ve varsayımlar tarafımızca incelenerek finansal tablolara yansıtılan ticari alacaklar değer düşüklüğünün ve beklenen kredi zararlarının TFRS 9'a uygunluğu değerlendirilmiştir. Gerçekleştirdiğimiz bu çalışmalar neticesinde önemli bir bulgumuz olmamıştır.

Kilit Denetim Konuları (Devamı)

Kilit Denetim Konuları	Kilit denetim konusunun denetimde nasıl ele alındığı
Maddi duran varlıkların yeniden değerlendirme metodu ile muhasebeleştirilmesi	
Grup, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tablolarında arsa, bina ve makine teçhizatlarını, bağımsız bir değerlendirme kuruluşu tarafından yapılan değerlendirme çalışmalarının sonuçlarına bağlı olarak gerçeğe uygun değeriyle muhasebeleştirmeye devam etmiştir. Söz konusu işlemlerin karmaşıklığı ile önemli muhakeme ve varsayımlar içermesi denetimimiz için önem arz ettiğinden ilgili husus tarafımızca kilit denetim konusu olarak belirlenmiştir. Maddi duran varlıklar ile ilgili detaylı açıklamalar Dipnot 2.08.04 ve Dipnot 9'da yer almaktadır.	Bu alanda uyguladığımız denetim prosedürlerimiz aşağıdakileri içermektedir: - Tarafımızca, Grup yönetimi tarafından atanan gayrimenkul değerlendirme uzmanlarının, ehliyetleri, yetkinlikleri ve tarafsızlıkları değerlendirilmiştir. Denetimimizde yeniden değerlendirme modeline göre ölçülen ilgili maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerlerine esas teşkil eden söz konusu değerlendirme raporlarında değerlendirme uzmanlarınca kullanılan yöntemlerin uygunluğu değerlendirilmiştir. - Bağımsız değerlendirme uzmanlarının değerlendirme sırasında kullandığı varsayımların piyasa verileri ile uygunluğunun kontrolü için piyasa araştırması yapılmış ve değerlendirme raporunda kullanılan tahminlerin ve varsayımların Grup'un bağımsız değerlendirme uzmanlarınca takdir edilen gerçeğe uygun değerinin kabul edilebilir bir aralıkta olup olmadığının tarafımızca değerlendirmesi yapılmıştır. - Kullanılan değerlendirme metodunun doğruluğunu, ilgili arsa, bina ve makine teçhizatlarını kullanım amaçları ile birlikte değerlendirilerek kontrol edilmiş ve gerçeğe uygun değer hesaplamasında kullanılan parametreler ile değerlendirme raporundaki parametreler karşılaştırılmıştır. - Arsa ve Binalar için değerlendirme şirketi tarafından metrekare başına hesaplanmış olan ortalama emsal değer hesabında kullanılan veriler örneklem metoduyla seçilerek piyasa şartları ile karşılaştırılmış ve pazarlık payı, lokasyon düzeltmesi gibi tahminlerin toplam değer üzerindeki hassasiyeti değerlendirilmiştir. Ayrıca değerlendirme şirketi tarafından kullanılan maliyet yaklaşımı ile belirlenen gerçeğe uygun değerler için kullanılan bilgilerin ve tahminlerin doğruluğu değerlendirilmiştir. - Ayrıca yukarıda sayılan özellikli muhasebeleştirmeler kapsamında, finansal tablolarda ve açıklayıcı dipnotlarda yer alan bilgilerin TMS 16 uyarınca uygunluğu tarafımızca sorgulanmıştır.

Yönetimin ve Üst Yönetimden Sorumlu Olanların Finansal Tablolara İlişkin Sorumlulukları

Grup yönetimi; konsolide finansal tabloların TFRS'lere uygun olarak hazırlanmasından gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyecek şekilde hazırlanması için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Konsolide finansal tabloları hazırlarken yönetim; Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetinin değerlendirilmesinden, gerektiğinde süreklilikle ilgili hususları açıklamaktan ve Grup'u tasfiye etme ya da ticari faaliyeti sona erdirmeye niyeti ya da mecburiyeti bulunmadığı sürece işletmenin sürekliliği esasını kullanmaktan sorumludur.

Üst yönetimden sorumlu olanlar, Grup'un finansal raporlama sürecinin gözetiminden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları

Bir bağımsız denetimde, biz bağımsız denetçilerin sorumlulukları şunlardır:

Amacımız, bir bütün olarak finansal tabloların hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içerip içermediğine ilişkin makul güvence elde etmek ve görüşümüzü içeren bir bağımsız denetçi raporu düzenlemektir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bir bağımsız denetim sonucunda verilen makul güvence; yüksek bir güvence seviyesidir ancak, var olan önemli bir yanlışlığın her zaman tespit edileceğini garanti etmez. Yanlışlıklar hata veya hile kaynaklı olabilir. Yanlışlıkların, tek başına veya toplu olarak, finansal tablo kullanıcılarının bu tablolara istinaden alacakları ekonomik kararları etkilemesi makul ölçüde bekleniyorsa bu yanlışlıklar önemli olarak kabul edilir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve BDS'lere uygun olarak yürütülen bağımsız denetimin gereği olarak, bağımsız denetim boyunca mesleki muhakememizi kullanmakta ve mesleki şüpheciliğimizi sürdürmekteyiz. Tarafımızca ayrıca:

- Konsolide finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı "önemli yanlışlık" riskleri belirlenmekte ve değerlendirilmekte; bu risklere karşılık veren denetim prosedürleri tasarlanmakta ve uygulanmakta ve görüşümüze dayanak teşkil edecek yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. (Hile; muvazaa, sahtekârlık, kasıtlı ihmal, gerçeğe aykırı beyan veya iç kontrol ihlali fiillerini içerebildiğinden, hile kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riski, hata kaynaklı önemli bir yanlışlığı tespit edememe riskinden yüksektir.)
- Grup'un iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş bildirmek amacıyla değil ama duruma uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla denetimle ilgili iç kontrol değerlendirilmektedir.
- Yönetim tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğu ile yapılan muhasebe tahminlerinin ve ilgili açıklamaların makul olup olmadığı değerlendirilmektedir.
- Elde edilen denetim kanıtlarına dayanarak, Grup'un sürekliliğini devam ettirme kabiliyetine ilişkin ciddi şüphe oluşturabilecek olay veya şartlarla ilgili önemli bir belirsizliğin mevcut olup olmadığı hakkında ve yönetimin işletmenin sürekliliği esasını kullanmasının uygunluğu hakkında sonuca varılmaktadır. Önemli bir belirsizliğin mevcut olduğu sonucuna varmamız halinde, raporumuzda, finansal tablolardaki ilgili açıklamalara dikkat çekmemiz ya da bu açıklamaların yetersiz olması durumunda olumlu görüş dışında bir görüş vermemiz gerekmektedir. Vardığımız sonuçlar, bağımsız denetçi raporu tarihine kadar elde edilen denetim kanıtlarına dayanmaktadır. Bununla birlikte, gelecekteki olay veya şartlar Grup'un sürekliliğini sona erdirebilir.
- Konsolide finansal tabloların açıklamaları dahil olmak üzere, genel sunumu, yapısı ve içeriği ile bu tabloların, temelini oluşturan işlem ve olayları gerçeğe uygun sunum sağlayacak şekilde yansıtıp yansıtmadığı değerlendirilmektedir.
- Konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermek amacıyla, Grup içerisindeki işletmelere veya faaliyet bölümlerine ilişkin finansal bilgiler hakkında yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilmektedir. Grup denetiminin yönlendirilmesinden, gözetiminden ve yürütülmesinden sorumluyuz. Verdiğimiz denetim görüşünden de tek başımıza sorumluyuz.

Bağımsız Denetçinin Finansal Tabloların Bağımsız Denetimine İlişkin Sorumlulukları (Devamı)

Diğer hususların yanı sıra, denetim sırasında tespit ettiğimiz önemli iç kontrol eksiklikleri dahil olmak üzere, bağımsız denetimin planlanan kapsamı ve zamanlaması ile önemli denetim bulgularını üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmektediriz.

Bağımsızlığa ilişkin ilgili etik hükümlere uygunluk sağladığımızı üst yönetimden sorumlu olanlara bildirmiş bulunmaktayız. Ayrıca bağımsızlık üzerinde etkisi olduğu düşünülebilecek tüm ilişkiler ve diğer hususlar ile varsa, ilgili önlemleri üst yönetimden sorumlu olanlara iletmış bulunmaktayız.

Üst yönetimden sorumlu olanlara bildirilen konular arasından, cari döneme ait konsolide finansal durum tabloların bağımsız denetiminde en çok önem arz eden konuları yani kilit denetim konularını belirlemekteyiz. Mevzuatın konunun kamuya açıklanmasına izin vermediği durumlarda veya konuyu kamuya açıklanmanın doğuracağı olumsuz sonuçların, kamuya açıklanmanın doğuracağı kamu yararını aşacağına makul şekilde beklendiği oldukça istisnai durumlarda, ilgili hususun bağımsız denetçi raporumuzda bildirilmemesine karar verebiliriz.

Bu bağımsız denetimi yürütüp sonuçlandıran sorumlu denetçi Nazım Hikmet'tir.

Eren Bağımsız Denetim A.Ş.
Member Firm of Grant Thornton International



Nazım HİKMET
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

İstanbul, 11 Şubat 2021

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.....	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5-7
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	8
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	9-65

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA
EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOLARI**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2018
	Notlar				
Dönen Varlıklar		130.769.365	116.616.346	168.481.317	280.815.547
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	21.977.157	16.546.322	37.000.265	27.813.533
Ticari Alacaklar	5	31.488.514	39.855.693	54.752.029	33.641.975
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	31.488.514	39.855.693	54.752.029	33.641.975
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	--	--	--	--
Diğer Alacaklar	6	1.068.602	2.744.681	6.593.347	129.760.289
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	1.058.602	2.734.681	1.353.727	1.495.192
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	10.000	10.000	5.239.620	128.265.097
Stoklar	7	65.756.735	48.149.496	52.407.255	71.561.811
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.618.242	6.759.854	15.398.890	12.970.257
Diğer Dönen Varlıklar	15	4.860.115	2.560.300	2.329.531	5.067.682
Duran Varlıklar		698.584.660	703.245.015	695.093.925	125.604.230
Diğer Alacaklar	6	414.593	288.794	1.214.933	821.289
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	414.593	288.794	1.214.933	821.289
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	--	--	--	--
Maddi Duran Varlıklar	9	688.670.209	694.608.652	687.849.730	122.369.761
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	9.461.305	8.312.002	6.001.353	2.413.180
Peşin Ödenmiş Giderler	8	38.553	35.567	27.909	--
TOPLAM VARLIKLAR		829.354.025	819.861.361	863.575.242	406.419.777

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA
EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL DURUM
TABLOLARI**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2018
	Notlar				
Kısa Vadeli Yükümlülükler		214.379.465	237.220.035	214.333.063	226.243.562
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	71.779.323	130.698.870	60.760.342	46.870.423
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	58.108.063	40.337.965	67.684.989	68.244.303
Ticari Borçlar	5	38.269.163	29.315.607	48.968.755	65.741.320
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	38.209.155	29.315.607	48.962.938	65.373.548
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	60.008	--	5.817	367.772
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	11	4.144.147	3.406.040	4.902.816	3.899.310
Diğer Borçlar	6	3.025.647	2.054.682	2.073.665	609.774
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	3.025.647	2.054.682	2.073.665	609.774
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	--	--	--	--
Ertelenmiş Gelirler	8	33.291.416	28.824.365	26.961.768	38.694.400
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	2.684.318	503.401	--	--
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	3.030.067	2.079.105	2.683.540	1.537.028
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	13	463.636	440.397	1.662.480	823.244
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.566.431	1.638.708	1.021.060	713.784
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		47.321	--	297.188	647.004
Uzun Vadeli Yükümlülükler		239.857.326	207.733.379	204.587.406	79.406.289
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	156.299.132	124.524.038	121.959.008	53.822.134
Diğer Borçlar	6	8.103.388	6.690.627	12.005.986	12.123.940
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	--	--	--	472.067
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	8.103.388	6.690.627	12.005.986	11.651.873
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	6.760.668	5.035.107	3.875.626	3.507.354
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	6.760.668	5.035.107	3.875.626	3.507.354
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	68.694.138	71.483.607	66.746.786	9.952.861
ÖZKAYNAKLAR		375.117.234	374.907.947	444.654.773	100.769.926
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		375.117.234	374.907.947	341.656.126	100.769.926
Ödenmiş Sermaye	16	337.046.733	33.466.130	33.466.130	33.466.130
Sermaye Düzeltmesi Farkları		194	194	194	194
Sermaye Yedekleri	16	--	303.580.603	282.602.490	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		84.056.893	82.906.093	72.402.548	72.562.124
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	16	--	--	(14.089.341)	(10.811.488)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	6.853.846	6.721.083	6.680.761	6.224.839
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	16	(53.088.525)	(51.865.531)	(39.421.795)	2.548.055
Net Dönem Karı / Zararı		248.093	99.375	15.139	(3.219.928)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		--	--	102.998.647	--
TOPLAM KAYNAKLAR		829.354.025	819.861.361	863.575.242	406.419.777

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**

(Para Birimi-Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2021- 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2020- 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2020- 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2019- 31.12.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2018- 31.12.2018
	Notlar					
Hasılat	17	198.980.826	139.859.534	212.895.623	228.171.274	227.052.590
Satışların Maliyeti (-)	17	(110.111.669)	(78.422.796)	(116.629.371)	(132.369.795)	(116.049.389)
BRÜT KAR		88.869.157	61.436.738	96.266.252	95.801.479	111.003.201
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	18	(29.086.704)	(20.670.027)	(29.002.341)	(48.564.134)	(68.156.237)
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(7.269.665)	(5.818.924)	(8.145.656)	(8.004.568)	(10.018.834)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(2.201.423)	(2.402.835)	(3.683.808)	(1.297.532)	(3.101.789)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	5.454.795	20.028.635	20.230.460	13.281.288	15.804.595
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(9.712.848)	(3.161.580)	(5.857.064)	(10.901.771)	(32.100.663)
ESAS FAALİYET KARI		46.053.312	49.412.007	69.807.843	40.314.762	13.430.273
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler / (Giderler)	20	96.754	134.013	182.286	408.181	(756.297)
FINANSMAN GELİRİ/(GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		46.150.066	49.546.020	69.990.129	40.722.943	12.673.976
Finansal Gelirler	21	2.866.468	8.914.061	12.218.242	5.865.143	33.645.754
Finansal Giderler (-)	21	(49.161.292)	(67.356.378)	(78.800.520)	(48.210.429)	(50.157.899)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(144.758)	(8.896.297)	3.407.851	(1.622.343)	(3.838.169)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		392.851	(1.122.490)	(3.308.476)	1.637.482	618.241
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	22	(2.684.318)	(94.413)	(597.814)	--	(2.577.729)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	22	3.077.169	(1.028.077)	(2.710.662)	1.637.482	3.195.970
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı						
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	(105.856)	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		248.093	(9.912.931)	99.375	15.139	(3.219.928)
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	23	0,0013	(0,2994)	0,0029	0,0004	(0,0962)

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Para Birimi-Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2021- 30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2020- 30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2020- 31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2019- 31.12.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2018- 31.12.2018
Notlar					
DÖNEM KARI/ZARARI	248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	1.150.800	262.546	10.503.545	(159.576)	1.692.020
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	1.438.500	--	12.184.139	--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	--	336.596	336.593	(178.037)	(83.913)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	(287.700)	(74.050)	(2.017.187)	18.461	1.775.933
- Dönem Vergi Geliri/Gideri	--	(74.050)	(2.017.187)	18.461	1.775.933
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	--	(74.050)	(2.017.187)	18.461	1.775.933
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	--	--	--	(3.277.853)	(7.284.144)
Yabancı Para Çevrim Farkları	--	--	--	(3.277.853)	(7.284.144)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASİ)	1.150.800	262.546	10.503.545	(3.437.429)	(5.592.124)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	1.398.893	(9.756.241)	10.602.920	(3.422.290)	(8.812.052)
Toplam Kapsamlı Gelirin/(Giderin) Dağılımı:	1.398.893	(9.756.241)	10.602.920	(3.422.290)	(8.812.052)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	--	(105.856)	-	-	-
Ana ortaklık payları	1.398.893	(9.650.385)	10.602.920	(3.422.290)	(8.812.052)

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Para Birimi-Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2018 (Dönem Başı)	33.466.130	194	-	75.238.292	(1.785.459)	(3.527.344)	5.747.518	531.698	(89.051)	109.581.978	-	109.581.978
Transferler	-	-	-	(2.582.729)	-	-	477.321	2.016.357	89.051	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	1.757.472	(65.452)	(7.284.144)	-	-	(3.219.928)	(8.812.052)	-	(8.812.052)
--Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	-	-	-	(3.219.928)	(3.219.928)	(3.219.928)	-	(3.219.928)
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış/Azalışları	-	-	-	1.757.472	-	-	-	-	-	1.757.472	-	1.757.472
- Yabancı Para Çevrim Farklarına İlişkin Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(7.284.144)	-	-	-	(7.284.144)	-	(7.284.144)
- Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-	-	-	(65.452)	-	-	-	-	(65.452)	-	(65.452)
31.12.2018 (Dönem Sonu)	33.466.130	194	-	74.413.035	(1.850.911)	(10.811.488)	6.224.839	2.548.055	(3.219.928)	100.769.926	-	100.769.926
01.01.2019 (Dönem Başı)	33.466.130	194	-	74.413.035	(1.850.911)	(10.811.488)	6.224.839	2.548.055	(3.219.928)	100.769.926	-	100.769.926
Transferler	-	-	-	-	-	-	455.922	(3.675.850)	3.219.928	-	-	-
Sermaye Artırımı	-	-	282.602.490	-	-	-	-	-	-	282.602.490	-	282.602.490
Şirket Birleşmesi (Dipnot 1)	-	-	-	-	-	-	-	(38.294.001)	-	(38.294.001)	102.998.647	64.704.646
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(159.576)	(3.277.853)	-	-	15.139	(3.422.290)	-	(3.422.290)
--Net Dönem Kar Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	15.139	15.139	-	15.139
- Yabancı Para Çevrim Farklarına İlişkin Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(3.277.853)	-	-	-	3.277.853	-	(3.277.853)
- Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-	-	-	(159.576)	-	-	-	-	(159.576)	-	(159.576)
31.12.2019 (Dönem Sonu)	33.466.130	194	282.602.490	74.413.035	(2.010.487)	(14.089.341)	6.680.761	(39.421.795)	15.139	341.656.126	102.998.647	444.654.773

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları							
01.01.2020 (Dönem Başı)	33.466.130	194	282.602.490	74.413.035	(2.010.487)	(14.089.341)	6.680.761	(39.421.795)	15.139	341.656.126	102.998.647	444.654.773
Transferler	-	-	-	-	-	-	40.322	(25.183)	(15.139)	-	-	-
Ortak kontrole tabi işletme oran değişikliği	-	-	-	-	-	-	-	(23.988.148)	-	(23.988.148)	(102.998.647)	(126.986.795)
Konsolidasyon kapsamından çıkış (Dipnot 1)	-	-	-	-	-	14.089.341	-	11.569.595	-	25.658.936	-	25.658.936
Sermaye Artırımı	-	-	20.978.113	-	-	-	-	-	-	20.978.113	-	20.978.113
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	10.241.002	262.543	-	-	-	99.375	10.602.920	-	10.602.920
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	99.375	99.375	-	99.375
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış/Azalışları	-	-	-	10.241.002	-	-	-	-	-	10.241.002	-	10.241.002
- Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-	-	-	262.543	-	-	-	-	262.543	-	262.543
31.12.2020 (Dönem Sonu)	33.466.130	194	303.580.603	84.654.037	(1.747.944)	-	6.721.083	(51.865.531)	99.375	374.907.947	-	374.907.947

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları								
01.01.2020 (Dönem Başı)	33.466.130	194	282.602.490	74.413.035	(2.010.487)	(14.089.341)	6.680.761	(39.421.795)	15.139	341.656.126	102.998.647	444.654.773
Transferler	-	-	-	-	-	-	40.322	(25.183)	(15.139)	-	-	-
Ortak kontrole tabi işletme oran değişikliği	-	-	-	-	-	-	-	(13.386.206)	-	(13.386.206)	(18.664.840)	(32.051.047)
Konsolidasyon kapsamında çıkış (Dipnot 1)	-	-	-	-	-	14.089.341	-	11.569.595	-	25.658.936	-	25.658.936
Sermaye Artırımı	-	-	20.978.113	-	-	-	-	-	-	20.978.113	-	20.978.113
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	--	262.543	-	-	-	(9.912.928)	(9.650.385)	(105.856)	(9.756.241)
--Net Dönem Zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	(9.912.928)	(9.912.928)	(105.856)	(10.018.784)
- Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-	-	-	262.543	-	-	-	-	262.543	-	262.543
30.09.2020 (Dönem Sonu)	33.466.130	194	303.580.603	74.413.035	(1.747.944)	-	6.721.083	(41.263.589)	(9.912.928)	365.256.584	84.227.950	449.484.534

Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Sermaye Yedekleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları								
01.01.2021 (Dönem Başı)	33.466.130	194	303.580.603	84.654.037	(1.747.944)	-	6.721.083	(51.865.531)	99.375	374.907.947	-	374.907.947
Transferler	303.580.603	-	(303.580.603)	-	-	-	132.762	(33.387)	(99.375)	-	-	-
Matrah Artırımı	-	-	-	-	-	-	-	(1.189.607)	-	(1.189.607)	-	(1.189.607)
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	1.150.800	-	-	-	-	248.093	1.398.893	-	1.398.893
--Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	248.093	248.093	-	248.093
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artış/Azalışları	-	-	-	1.150.800	-	-	-	-	-	1.150.800	-	1.150.800
- Tanımlanmış Fayda Planları Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30.09.2021 (Dönem Sonu)	337.046.733	194	-	85.804.837	(1.747.944)	-	6.853.846	(53.088.525)	248.093	375.117.233	-	375.117.233

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Para Birimi-Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Notlar	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2020-30.09.2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2020-30.09.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01.2020-31.12.2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2019-31.12.2019	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01.2018-31.12.2018
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	37.613.904	(23.937.981)	74.993.510	(6.303.419)	(22.400.503)
Dönem Karı / (Zararı)	248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı / (Zararı)	248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	32.047.522	51.867.709	54.339.151	47.503.581	26.269.664
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	11.025.547	9.883.710	11.496.073	10.605.099
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		230.071	323.361	2.227.744	9.295.473
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		3.983.556	1.078.263	1.336.747	950.838
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		17.297.953	39.593.898	34.930.234	5.280.198
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	22	(392.851)	1.122.490	(1.637.482)	(618.241)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(96.754)	(134.013)	-	756.297
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	6.319.115	(65.107.229)	20.349.313	(52.420.874)	(58.854.670)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	8.414.081	29.546.496	(4.979.946)	3.791.483
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6	1.550.280	(37.952.499)	49.443.535	(74.794.830)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(17.884.212)	2.944.229	4.274.679	(25.789.199)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	8.953.556	(21.112.201)	(19.653.148)	36.396.218
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6	1.194.120	(34.893.727)	(18.980)	10.027.128
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8	1.138.626	5.976.571	(11.221.216)	(2.473.536)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8	4.467.051	(4.673.280)	(1.862.598)	10.400.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	11	738.107	(758.669)	1.496.776	1.152.036
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(2.252.494)	(4.184.149)	2.870.214	(9.981.867)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	38.614.730	(23.258.307)	74.787.842	(4.902.154)	(35.804.931)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(503.401)	(20.362)	-	(2.577.729)
Alınan Faiz	21	809.608	43.546	1.064.293	18.092.274
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	13	(1.307.033)	(702.858)	(858.624)	(2.110.116)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	(4.701.153)	(6.854.299)	(9.416.299)	(15.916.078)	(8.348.676)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları	9	(4.897.262)	(7.167.294)	(9.775.291)	(17.691.777)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10	196.109	312.995	358.992	5.547.135
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	(38.187.601)	6.769.856	(91.264.298)	32.512.479	24.848.675
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		(9.374.355)	61.957.820	45.156.532	49.866.062
Ödenen Faiz		(18.107.561)	(39.637.444)	(35.092.971)	(23.911.137)
Bloke Mevduat		(10.705.685)	(9.158.408)	-	(1.106.250)
Ortak kontrole tabi işletme oran değişikliği etkisi		-	(32.051.047)	(126.986.794)	-
Konsolidasyon kapsamından çıkış		-	25.658.935	25.658.935	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(5.274.850)	(24.022.424)	(25.687.086)	10.292.982	(5.900.503)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	(5.274.850)	(24.022.424)	(25.687.086)	10.292.982	(5.900.503)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	16.546.322	37.000.265	26.707.283	32.607.786
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	11.271.472	12.977.841	11.313.179	26.707.283

Ekteki dipnotlar, bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcısıdır

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- 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.

Şirket' in konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

İştirak ve Bağılı Ortaklık Adı	Faaliyet Konusu	Ülkesi	30 Eylül 2021 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2020 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2019 İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2018 İştirak Oranı (%)
Koleksiyon Furniture Ltd (**)	Mobilya satışı	İngiltere	-	-	%100,00	%100,00
Koleksiyon USA LLC (**)	Mobilya satışı	Amerika	-	-	%100,00	%100,00
Koleksiyon Möbel GMBH (**)	Mobilya satışı	Almanya	-	-	%100,00	%100,00
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret Anonim Şirketi (*)	Gayrimenkul Kiralama	Türkiye	%100,00	%100,00	%78,92	-

(*) Şirket, 2019 yılı içerisinde Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş.'nin %78,92 oranında hissesini satın almış olup ilgili bağılı ortaklık ve 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla konsolidasyona dahil edilmiştir. 05 Kasım 2020 tarihli ve 10196 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilan uyarınca Şirket'in payı %78,92'den %90,33'e yükselmiştir. Müteakiben 29.12.2020 tarihinde tescil edilen ve 04 Ocak 2021 tarihli ve 10237 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan ilan uyarınca Şirket'in payı %90,33'ten %100'e ulaşmıştır.

Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş. 1983 yılında İstanbul'da kurulmuştur. Faaliyet konusunu aktifinde yer alan gayrimenkullerin kiraya verilmesi oluşturmaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan personel bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır, 31 Aralık 2019 : Bulunmamaktadır, 31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır.)

(**) Koleksiyon Furniture Ltd. (İngiltere), Koleksiyon USA LLC (ABD) ve Koleksiyon Möbel GmbH (Almanya) Şirketlerinin Covid 19 nedeniyle 2020 yılında faaliyetleri durdurulmuş ve/veya kapatılmıştır. Şirketlerin geleceği ile ilgili belirsizlik söz konusudur. Dolayısıyla söz konusu bağılı ortaklıklar 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ekteki mali tablolarda konsolidasyon kapsamından çıkarılmışlardır.

Koleksiyon Mobilya Sanayi A.Ş. ("Ana Ortaklık") ve yukarıda belirtilen bağılı 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla çalışan ortalama personel sayısı 543 kişidir (31 Aralık 2020: 494 kişi, 31 Aralık 2019: 558 kişi, 31 Aralık 2018: 617 kişi).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Şirket'in dönemler itibarıyla sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30.09.2021		31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Faruk Malhan	2,98	10.046.978	30,01	10.046.978	30,01	10.046.978	30,01	10.046.978
M.Koray Malhan	47,35	159.596.685	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Doruk Malhan	2,32	7.806.385	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Ayşe Malhan	47,35	159.596.685	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Toplam	100,00	337.046.733	100,00	33.466.130	100,00	33.466.130	100,00	33.466.130

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

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 ("KKG") 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.

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.

Grup'un önceki dönemlerde konsolidasyona dahil edilen yurtdışı bağlı ortaklıkları Koleksiyon Furniture Ltd., Koleksiyon USA LLC., Koleksiyon Möbel GMBH şirketlerine ait yabancı para işlemlerinin TL'ye çevriminde TMS 21 standardındaki sunum para birimine çevrimi ile ilgili hususlar uygulanmıştır. Bilanço kalemleri dönem sonu kurlarından, gelir tablosu kalemleri ilgili dönemdeki ortalama kurlar üzerinden TL'ye çevrilmiştir. Oluşan farklar özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları kaleminde muhasebeleştirilir.

01 Ocak -30 Eylül 2021 ve 01 Ocak -31 Aralık 2020 döneminde ise Koleksiyon Furniture Ltd, Koleksiyon USA LLC ve Koleksiyon Möbel GMBH şirketleri konsolidasyona dahil olmadığı için TMS 21 standardındaki sunum para birimine çevrimi ile ilgili hususlar uygulanmamıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Bilanço tarihindeki ve gelir tablosu için kullanılan ilgili dönemdeki kurlar aşağıdaki gibidir;

Yıl Sonu	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
USD/TL	8,8785	7,3405	5,9402	5,2609
EUR/TL	10,2933	9,0079	6,6506	6,0280
GBP/TL	11,9175	9,9438	7,7765	6,6528

Ortalama	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
USD/TL	8,0815	6,7127	7,0034	5,6712	4,8301
EUR/TL	9,6672	7,5605	8,0140	6,3481	5,6789
GBP/TL	11,1789	8,5232	8,9820	7,2258	6,4034

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.

2.03 Muhasebe Politikalarında 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.05 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde konsolide gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir (Dipnot 14).
- Grup, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir (Dipnot 9,10).
- Grup, yeniden değerlendirme modeline göre ölçmekte olduğu taşınmazların gerçeğe uygun değerlerinin tespitinde kullanılan gayrimenkul değerlendirme raporlarında bağımsız ve SPK lisanslı değerlendirme uzmanları tarafından takdir edilen değerler ağırlıklı olarak arsa ve araziler için emsal karşılaştırma modeline göre belirlenmiştir (Dipnot 9).
- Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibarıyla ilgili karşılıklara ait bilgiler Dipnot 5' de verilmiştir.
- Grup, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve konsolide finansal tablolara yansıtmıştır (Dipnot 22).
- Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların iskonto sonrası liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Öngörülen net gerçekleştirilebilir değer maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır (Dipnot 7).
- Davalara ilişkin karşılık ayırırken davaların kaybedilme olasılıkları ve kaybedilme durumunda ortaya çıkacak yükümlülükler Grup Hukuk Müşaviri ve uzman görüşleri alınarak Grup yönetimi tarafından değerlendirilir. Grup yönetimi en iyi tahminlere dayanarak dava karşılık tutarını belirler (Dipnot 13).

2.06 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.

2.07 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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.08.01 Nakit ve Nakit Benzerleri

TMS/TFRS kapsamında nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım veya diğer amaçlar için kullanılmayan, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan varlıkları ifade etmektedir (Not 3). Bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir süre içinde bir borcun ödenmesi için kullanılmak üzere veya başka bir nedenle sınıflandırılmış nakit ve benzerleri var ise, duran varlıklarda yer alır.

2.08.02 Ticari Alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Grup kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş net değeri ile ve varsa şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra taşınmaktadır. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir.

Finansal tablolarda itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacakların değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında "basitleştirilmiş yaklaşımı" uygulanmaktadır. Söz konusu yaklaşım ile, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıkları "ömür boyu beklenen kredi zararlarına" eşit bir tutardan ölçülmektedir. Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığından düşülerek esas faaliyetlerden diğer gelirlere kaydedilir. Ticari işlemlere ilişkin vade farkı gelirleri/giderleri ile kur farkı kar/zararları, konsolide kar veya zarar tablosunda "Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler" hesabı içerisinde muhasebeleştirilirler.

2.08.03 Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmektedir. İlk madde ve malzemeler hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile değerlendirilmektedir. Mamul ve yarım mamuller ise safha maliyet sistemi ile değerlendirilmektedir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, işçilik ve genel üretim giderleridir. Net gerçekleşebilir değer, satış fiyatından stokları satışa hazır hale getirebilmek için yapılan giderlerle pazarlama ve satış giderleri düşüldükten sonraki değerdir. Kullanılamaz durumdaki stoklar ise kayıtlardan çıkarılmaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.04 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, gerçeğe uygun değerlenenler dışında kalanlar maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir.

Grup'un sahibi olduğu arsa ve binaları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından gayrimenkul değerlendirme lisansına haiz gayrimenkul değerlendirme firmaları tarafından yapılan değerlendirme raporları, Ticaret Mahkemeleri bilirkişi raporları ve Grup yönetimi tarafından yapılan değerlemeler sonucu, ertelenmiş vergi düşüldükten sonra gerçeğe uygun değeri ile gösterilmiştir (Dipnot 9). Arsa ve binaların net defter değeri ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki değerlendirme farkı genel yedeklerde muhasebeleştirilmiştir.

	2021	2020	2019	2018
Cinsi	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Yer altı yerüstü Düzenlemeleri	25	25	25	25
Binalar	25	25	25	25
Makina ve Teçhizatlar	5-15	5-15	5-15	5-15
Taşıtlar	4-7	4-7	4-7	4-7
Demirbaşlar	2-50	2-50	2-50	2-50
Diğer Maddi Duran Varlıklar	3-20	3-20	3-20	3-20
Özel Maliyetler	4-12	4-12	4-12	4-12

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kâr ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet kârına dahil edilir. Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.08.05 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerinden birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. Maddi olmayan duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir.

Araştırma harcamaları oluştuğu tarihte gider yazılır. Aşağıda belirtilen kriterlere sahip proje harcamaları dışında geliştirme için yapılan harcamalarda, oluştuğu dönem içerisinde gider olarak kaydedilmektedir:

- Ürün ile ilgili maliyetleri net olarak tanımlanabiliyor ve de güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa,
- Ürünün teknik yeterliliği/fizibilitesi ölçülebiliyorsa,
- Ürün satışa sunulacak ya da şirket içerisinde kullanılacaksa,
- Ürün için potansiyel bir pazar mevcutsa, ya da şirket içi kullanılabilirliği ispatlanabiliyorsa,
- Projenin tamamlanabilmesi için yeterli teknik, mali ve diğer gerekli kaynaklar temin edilebiliyorsa.

Yukarıda bahsedilen kriterleri karşılayan geliştirme projelerinin maliyetleri aktifleştirilmektedir ve ilgili proje ömürleri (5 yıl) doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler.

	2021	2020	2019	2018
Cinsi	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Haklar	2-15	2-15	2-15	2-15
Araştırma ve Geliştirme Harcamaları	5	5	5	5

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.06 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmek zorundadır. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde konsolide gelir tablosuna kaydedilmektedir.

2.08.07 Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Grup, tüm maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için, her rapor tarihinde söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın taşınmakta olan değeri, kullanım veya satış yoluyla elde edilecek olan tutarlardan yüksek olanı ifade eden net gerçekleşebilir değer ile karşılaştırılır. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığın ait olduğu nakit üreten herhangi bir birimin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutardan yüksekse, değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü zararları konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün konsolide finansal tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortismanı tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

2.08.08 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri (veya geliri), cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, konsolide gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.08 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (Devamı)

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin konsolide finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa konsolide finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de finansallar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kâr elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde finansallar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, konsolide gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alanın, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Konsolide finansal tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Grup, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi varlık ve yükümlülüklerinde netleştirme

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.9 Ticari Borçlar

Borçların içerdiği finansman geliri ilgili borcun vadesine uygun vadelerle etkin faiz haddi dikkate alınarak hesaplanır ve bulunan tutarlar konsolide finansal tablolarda finansal gelirlerin içerisinde gösterilir.

2.08.10 Kiralama İşlemleri

Grup- kiracı olarak

Grup, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir.

Grup, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),

Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),

Grup'un tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması,

Grup'un tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Grup, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:

- a) Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya
- b) Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:
- i. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- ii. Grup'un, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Grup, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı

Grup, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Grup tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Grup tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.10 Kiralama İşlemleri (devamı)

Grup maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Grup, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular.

Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Grup kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı (kontrat tarihindeki yeni borçlanma faiz oranı) kullanılarak iskonto edilir.

Grup'un kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- c) Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Grup, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Grup, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Grup ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Grup kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Grup'un inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Grup tarafından gözden geçirilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Grup tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştuğu dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.11 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki konsolide finansal tablolarda gerçekleştirilerek provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli konsolide finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2.08.12 Konsolidasyon Esasları

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

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

2.08.13 Finansal Araçlar

(i) Sınıflandırılması

Grup, finansal varlıklarını "itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen", "gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan" ve "gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar" olarak üç sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Grup, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

Grup'un finansal varlıkların yönetiminde kullandığı iş modelinin değiştiği durumlar hariç, finansal varlıklar ilk muhasebeleştirilmelerinden sonra yeniden sınıflanmazlar; iş modeli değişikliği durumunda ise, değişikliğin akabinde takip eden raporlama döneminin ilk gününde finansal varlıklar yeniden sınıflanırlar.

(ii) Muhasebeleştirme ve Ölçümleme

"İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, türev araç olmayan finansal varlıklardır.

Grup'un itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, "nakit ve nakit benzerleri", "ticari alacaklar", "diğer alacaklar" ve "finansal yatırımlar" kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.13 Finansal Araçlar (devamı)

(ii) Muhasebeleştirme ve Ölçümleme (devamı)

"Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar", sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlığın satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu türev araç olmayan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklardan kaynaklanan kazanç veya kayıplardan, değer düşüklüğü kazanç ya da kayıpları ile kur farkı gelir veya giderleri dışında kalanlar diğer kapsamlı gelire yansıtılır.

Grup, özkaynağa dayalı finansal varlıklara yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüleri konsolide kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

"Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Söz konusu varlıkların değerlemesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar konsolide gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

(iii) Finansal Tablo Dışı Bırakma

Grup, finansal varlıklarla ilgili sözleşme uyarınca meydana gelen nakit akışları ile ilgili hakları sona erdiğinde veya ilgili haklarını, bu finansal varlık ile ilgili bütün risk ve getirilerinin sahipliğini bir alım satım işlemiyle devrettiğinde söz konusu finansal varlığı kayıtlarından çıkarır. Grup tarafından devredilen finansal varlıkların yaratılan veya elde tutulan her türlü hak, ayrı bir varlık veya yükümlülük olarak muhasebeleştirilir.

(iv) Değer Düşüklüğü

Finansal varlıklar ve sözleşme varlıkları değer düşüklüğü "Beklenen Kredi Zararı" (BKZ) modeli ile hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğü modeli, itfa edilmiş maliyet finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanmaktadır.

Zarar karşılıkları aşağıdaki bazda ölçülmüştür;

- 12 aylık BKZ'ler: raporlama tarihinden sonraki 12 ay içinde olası temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.
- Ömür boyu BKZ'ler: bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca muhtemel bütün temerrüt olaylarından kaynaklanan BKZ'lerdir.

Ömür boyu BKZ ölçümü, raporlama tarihinde bir finansal varlık ile ilgili kredi riskinin ilk muhasebeleştirme anından sonra önemli ölçüde artması halinde uygulanır. İlgili artışın yaşanmadığı diğer her türlü durumda 12 aylık BKZ hesaplaması uygulanmıştır. Grup, finansal varlığın kredi riskinin raporlama tarihinde düşük bir kredi riskine sahip olması durumunda, finansal varlığın kredi riskinin önemli ölçüde artmadığını tespit edebilir. Bununla birlikte, ömür boyu BKZ ölçümü (basitleştirilmiş yaklaşım), önemli bir finansman unsuru olmaksızın ticari alacaklar ve sözleşme varlıkları için daima geçerlidir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.14 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Grup'un, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak konsolide finansal tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin konsolide finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Grup, şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.08.15 İlişkili Taraflar

Bu konsolide finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar "ilişkili taraflar" olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. İlişkili taraflarla gerçekleştirilen detaylı açıklama Not 24'te verilmiştir.

2.08.16 Gelirlerin Muhasebeleştirilmesi

Gelirler, mal ve hizmetler karşılığında hak edilmesi beklenen tutar olarak gösterilmektedir. Bu amaçla TFRS 15 hükümleri çerçevesinde hasılatın kayda alınmasında 5 adımlık bir süreç uygulanmaktadır.

- Müşteriyle yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmedeki ayrı performans kriterleri ve yükümlülüklerin belirlenmesi
- Sözleşme bedelinin tespit edilmesi
- Satış bedelinin yükümlülüklerle dağıtılması
- Sözleşme yükümlülükleri yerine getirildikçe hasılatın kaydedilmesi

2.08.17 Nakit Akış Tablosu

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Konsolide nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.08.18 Pay Başına Kar/ Zarar

Pay başına kar / zarar, net karın / zararın ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz pay” yolu ile arttırabilmektedirler. Pay başına kar / zarar hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla, pay başına kar / zarar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.08.19 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Grup söz konusu hususları Not 28’de açıklamaktadır. Grup bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.09 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS’nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS’nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;

Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.09 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

• TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.

TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.09 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

TMS 12, Tek bir işlemten 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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişikliklerin Grup'un finansal tablolarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Söz konusu standart ve değişikliklerin uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmekte olup 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla henüz geçerli olmayan diğer standartlar, değişiklikler ve yorumlar Grup faaliyetleriyle ilgili olmadığından listelenmemiştir.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Dönemler itibarıyla Nakit ve Nakit Benzeri değerler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kasa	9.991	8.807	38.182	14.486
Banka	21.954.989	16.497.561	36.957.654	27.799.047
-Vadesiz Mevduat	7.530.326	8.005.077	36.957.654	5.187.610
-Vadeli Mevduat	3.718.978	3.259.341	-	21.505.187
-Blokeli Mevduat (*)	10.705.685	5.233.143	-	1.106.250
Diğer Hazır Değerler	12.178	39.954	4.429	-
Toplam	21.977.158	16.546.322	37.000.265	27.813.533

(*) Alınan teminat mektupları için bloke edilen tutardır.

Nakit akım tablosunda, nakit ve nakit benzerleri içerisinde blokeli mevduat bulunmamaktadır.

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Nakit ve nakit benzerleri	21.977.158	22.136.249	16.546.322	37.000.265	27.813.533
Blokeli mevduatlar (-)	(10.705.685)	(9.158.408)	(5.233.143)	-	(1.106.250)
	11.271.473	12.977.841	11.313.179	37.000.265	26.707.283

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

Vade Dağılımı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
1-30 gün	3.718.978	3.259.341	-	21.505.187
Toplam	3.718.978	3.259.341	-	21.505.187

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR

Dönemler itibarıyla finansal borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri	71.779.323	130.553.396	60.524.643	46.634.632
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	145.474	235.699	235.791
Kısa Vadeli Finansal Borç Toplamı	71.779.323	130.698.870	60.760.342	46.870.423
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri	58.108.063	40.337.965	67.684.989	68.244.303
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	58.108.063	40.337.965	67.684.989	68.244.303
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Banka Kredileri	156.299.132	124.524.038	121.846.057	53.543.774
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	--	-	112.951	278.360
Uzun Vadeli Finansal Borç Toplamı	156.299.132	124.524.038	121.959.008	53.822.134
Finansal Borçlar Toplamı	286.186.518	295.560.873	250.404.339	168.936.860

a) Banka kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Vade Dağılımı (Krediler)	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
0-3 ay	18.715.582	55.592.262	51.775.791	67.404.408
4-12 ay	111.171.804	115.294.379	76.433.820	47.710.317
1-5 yıl	156.299.132	124.674.232	122.194.708	53.822.135
Toplam	286.186.519	295.560.873	250.404.339	168.936.860

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

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

30.09.2021

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	171.325.768	173.420.364	14,85%
EURO Krediler	10.933.840	112.766.154	4,03%
Toplam		286.186.518	

31.12.2020

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	174.969.395	174.969.395	14%
EURO Krediler	13.387.302	120.591.478	4%
Toplam		295.560.873	

31.12.2019

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	155.100.462	155.100.462	24,99%
EURO Krediler	14.330.117	95.303.877	4,74%
Toplam		250.404.339	

31.12.2018

Türü	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Ort. Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler	122.380.982	122.380.982	26,58%
EURO Krediler	7.723.271	46.555.878	3,66%
Toplam		168.936.860	

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Dönemler itibarıyla Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflardan				
Ticari Alacaklar	31.488.514	39.855.693	54.752.029	33.641.975
-Alıcılar	27.728.514	36.435.030	53.060.177	33.080.022
-Alacak Senetleri	3.760.000	3.420.663	1.986.973	1.056.788
-Alacak Reeskontu (-)	-	-	(295.121)	(494.835)
-Şüpheli Ticari Alacaklar	17.245.874	17.452.857	14.218.510	11.827.496
-Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(17.245.874)	(17.452.857)	(14.218.510)	(11.827.496)
Toplam	31.488.514	39.855.693	54.752.029	33.641.975

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 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Vadesi geçmemiş ve karşılık ayrılmamış tutar	9.074.839	17.606.008	19.856.347	19.309.265
0-30 gün arası	6.669.613	11.496.559	6.452.877	6.447.162
31-60 gün arası	1.039.876	1.496.258	2.868.159	1.725.547
61-90 gün arası	1.131.196	1.218.868	3.839.813	3.036.130
91- gün ve üstü	13.572.990	8.038.000	21.734.833	3.123.871
Toplam	31.488.514	39.855.693	54.752.029	33.641.975

Alacaklara karşılık olarak alınan teminatlar Not 13'te yer almaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup sorunlu hale gelen ticari alacakları için müşteri bazında zarar karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı veya söz konusu alacaklar için alınmış olan teminatların değerinin gerçekleştirilemeyeceği düşünülen alacakları kapsar. Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 31 Aralık 2020	01 Ocak- 31 Aralık 2019	01 Ocak- 31 Aralık 2018
01 Ocak itibariyle TMS 39'a göre raporlanan	17.452.857	14.218.510	14.218.510	11.827.496	2.939.213
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki	-	-	-	286.891	210.102
01 Ocak itibariyle raporlanan	17.452.857	14.218.510	14.218.510	12.114.387	3.149.315
Dönem İçindeki Artış (Dipnot 19)	839.897	1.210.367	3.341.212	2.197.572	8.705.854
Vazgeçilen alacaklar	(160.081)	-	-	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar/Tahsilat (Dipnot 19)	(886.799)	(1.870.086)	(106.864)	(116.854)	(27.673)
Birleşmeden Gelen	-	-	-	23.405	-
	17.245.874	13.558.791	17.452.858	14.218.510	11.827.496

Dönemler itibariyle uzun vadeli ticari alacakları bulunmamaktadır.

Dönemler itibariyle kısa vadeli ticari borçları aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara				
Ticari Borçlar	38.209.155	29.315.607	48.962.938	65.373.548
-Saticılar	29.536.525	24.371.010	31.470.418	60.277.341
-Borç Senetleri	8.672.630	4.944.597	18.100.501	6.011.134
-Borç Reeskontu (-)	-	-	(607.981)	(914.927)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 24)	60.008	-	5.817	367.772
Toplam	38.269.163	29.315.607	48.968.755	65.741.320

Dönemler itibariyle uzun vadeli ticari borçları bulunmamaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Dönemler itibariyle kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflardan				
Diğer Alacaklar	1.058.602	2.734.681	1.353.727	1.495.192
-Vergi Dairesinden Alacaklar	1.006.909	2.734.681	863.575	759.200
-Personelden Alacaklar	-	-	52.270	45.810
-Diğer Alacaklar	51.693	-	437.882	690.182
İlişkili Taraflardan Diğer				
Alacaklar (Not 24)	10.000	10.000	5.239.620	128.265.097
Toplam	1.068.602	2.744.681	6.593.347	129.760.289

Dönemler itibariyle uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflardan				
Diğer Alacaklar	414.593	288.794	1.214.933	821.289
-Verilen Depozito ve Teminatlar	414.593	288.794	1.214.933	821.289
Toplam	414.593	288.794	1.214.933	821.289

Dönemler itibariyle kısa vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara				
Diğer Borçlar	3.025.647	2.054.682	2.073.665	609.774
- Ödenecek Vergi, Harç ve				
Diğer Kesintiler(*)	3.025.458	2.054.493	2.073.476	609.774
-Diğer Borçlar	189	189	189	-
Toplam	3.025.647	2.054.682	2.073.665	609.774

(*) Grup, 09.06.2021 tarihli ve 31506 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılmasına ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun" kapsamında matrah artırımından faydalanmıştır. İlgili bakiyenin içerisinde 1.189.607 TL ödenecek kurumlar vergisi matrah artırım tutarı bulunmaktadır.

Dönemler itibariyle uzun vadeli diğer borçların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer				
Borçlar	-	-	-	472.067
- Kamuya Olan Ertelenmiş veya				
Taksit. Yük Diğer Borçlar	-	-	-	472.067
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar				
(Not 24)	8.103.388	6.690.627	12.005.986	11.651.873
Toplam	8.103.388	6.690.627	12.005.986	12.123.940

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. STOKLAR

Dönemler itibariyle stoklar aşağıda açıklanmıştır.

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	23.938.056	16.458.272	16.544.239	17.328.392
Yarı Mamuller	11.593.138	3.459.640	9.695.391	13.329.829
Mamuller	28.948.352	25.947.770	20.681.298	32.819.825
Ticari Mallar	3.115.629	2.658.187	5.970.555	8.676.068
Diğer Stoklar	23.889	1.210.983	118.048	24.990
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(1.862.329)	(1.585.356)	(602.276)	(617.293)
	65.756.735	48.149.496	52.407.255	71.561.811

Stok değer düşüklüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	01 Ocak- 30 Eylül 2021	01 Ocak- 30 Eylül 2020	01 Ocak- 31 Aralık 2020	01 Ocak- 31 Aralık 2019	01 Ocak- 31 Aralık 2018
01 Ocak itibariyle	1.585.356	602.276	602.276	617.293	-
Dönem içinde ayrılan karşılık	276.973	983.080	983.080	-	617.293
Konusu kalmayan karşılık	-	-	-	(15.017)	-
Dönem Sonu	1.862.329	1.585.356	1.585.356	602.276	617.293

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Dönemler itibariyle kısa vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.469.627	1.251.688	1.841.537	932.099
Verilen Sipariş Avansları	4.148.616	5.508.166	13.557.353	12.038.158
Toplam	5.618.242	6.759.854	15.398.890	12.970.257

Dönemler itibariyle uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Yıllara Ait Giderler	38.553	35.567	27.909	-
Toplam	38.553	35.567	27.909	-

Dönemler itibariyle kısa vadeli ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Aylara Ait Gelirler (*)	7.271.519	5.322.351	7.517.651	15.039.561
Alınan Avanslar	26.019.897	23.502.014	19.444.117	23.654.839
Toplam	33.291.416	28.824.365	26.961.768	38.694.400

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2021	Alım (+)	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	30 Eylül 2021
Arsa(*)	574.359.265	-	-	-	-	1.438.500	575.797.765
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	9.526.271	-	-	-	-	-	9.526.271
Binalar (**)	57.863.814	-	-	-	-	-	57.863.814
Makine ve cihazlar	55.339.979	113.576	-	-	-	-	55.453.555
Taşıtlar	606.505	875.074	(139.000)	-	-	-	1.342.579
Demirbaşlar	14.583.418	160.865	-	-	-	-	14.744.284
Diğer Maddi Duran varlıklar	10.056.449	117.894	(4.698)	-	-	-	10.169.645
Yapılmakta olan yatırımlar	512.865	697.800	-	-	-	-	1.210.665
Özel maliyetler	22.088.007	-	-	-	-	-	22.088.007
Toplam	744.936.573	1.965.209	(143.698)			1.438.500	748.196.584

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	30 Eylül 2021
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(1.565.961)	(287.463)	-	-	-	-	(1.853.424)
Binalar (**)	(4.445.085)	(1.800.751)	-	-	-	-	(6.245.836)
Makine ve cihazlar	(9.912.598)	(4.514.639)	-	-	-	-	(14.427.236)
Taşıtlar	(422.537)	(71.273)	41.700	-	-	-	(452.110)
Demirbaşlar	(12.473.366)	(414.652)	-	-	-	-	(12.888.018)
Diğer maddi duran varlıklar	(8.681.182)	(412.612)	2.643	-	-	-	(9.091.151)
Özel Maliyetler	(12.827.192)	(1.741.407)	-	-	-	-	(14.568.599)
Toplam	(50.327.921)	(9.242.797)	44.343	-	-	-	(59.526.376)
Net Değer	694.608.652						688.670.208

(*) 30.09.2021 tarihi itibarıyla Grup'un Sarıyer ve Tekirdağ'da yer alan Üretim Tesislerindeki arsa ve binaları 25.10.2021 tarihli Invest Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporlarına göre gerçeğe uygun değerlerine getirilmiştir.

(**) 30.09.2021 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (2.146.163) TL olup net defter değeri 4.549.743 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2020	Alım (+)	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	30 Eylül 2020
Arsa	569.899.007	-	-	-	-	-	569.899.007
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	9.526.271	-	-	-	-	-	9.526.271
Binalar (*)	56.812.019	663.773	-	-	480.000	-	57.955.792
Makine ve cihazlar	55.312.653	201.435	(242.532)	-	-	-	55.271.556
Taşıtlar	467.505	139.000	-	-	-	-	606.505
Demirbaşlar	16.268.330	52.300	-	(1.741.054)	-	-	14.579.576
Diğer Maddi Duran varlıklar	9.671.123	38.395	-	-	-	-	9.709.518
Yapılmakta olan yatırımlar	1.058.486	-	-	-	(480.000)	-	578.486
Özel maliyetler	18.525.908	3.886.224	-	(1.667.125)	-	-	20.745.007
Toplam	737.541.302	4.981.127	(242.532)	(3.408.179)	-	-	738.871.718

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	30 Eylül 2020
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(763.201)	(314.683)	-	-	-	-	(1.077.884)
Binalar (*)	(2.765.891)	(1.905.690)	-	-	-	-	(4.671.581)
Makine ve cihazlar	(11.767.305)	(4.272.943)	63.550	-	-	-	(15.976.698)
Taşıtlar	(339.732)	(63.586)	-	-	-	-	(403.318)
Demirbaşlar	(13.260.588)	(593.119)	-	1.544.775	-	-	(12.308.932)
Diğer maddi duran varlıklar	(8.041.928)	(501.580)	-	-	-	-	(8.543.508)
Özel Maliyetler	(12.752.926)	(1.205.490)	-	1.667.126	-	-	(12.291.290)
Toplam	(49.691.571)	(8.857.092)	63.550	3.211.901	-	-	(55.273.212)
Net Değer	687.849.730						683.598.506

(*) 30.09.2020 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.787.884 TL ve birikmiş amortisman tutarı (1.299.220) TL olup net defter değeri 5.488.664 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir.

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2020	Alım (+)	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	31 Aralık 2020
Arsa	569.899.007	-	-	-	-	4.460.258	574.359.265
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	9.526.271	-	-	-	-	-	9.526.271
Binalar (**)	56.812.019	506.174	-	-	545.621	-	57.863.814
Makine ve cihazlar	55.312.652	302.699	(275.372)	-	-	-	55.339.979
Taşıtlar	467.505	139.000	-	-	-	-	606.505
Demirbaşlar	16.268.330	56.142	-	(1.741.054)	-	-	14.583.418
Diğer Maddi Duran varlıklar	9.671.123	385.326	-	-	-	-	10.056.449
Yapılmakta olan yatırımlar	1.058.486	-	-	-	(545.621)	-	512.865
Özel maliyetler	18.525.908	5.229.224	-	(1.667.125)	-	-	22.088.007
Toplam	737.541.302	6.618.564	(275.372)	(3.408.179)	-	4.460.258	744.936.573

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Konsolidasyon Kapsamından çıkış (Dipnot 1)	Transfer (+/-)	Yeniden Değerleme (*)	31 Aralık 2020
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(763.201)	(864.577)	-	-	-	61.817	(1.565.961)
Binalar (**)	(2.765.891)	(2.094.024)	-	-	-	414.830	(4.445.085)
Makine ve cihazlar	(11.767.305)	(5.505.186)	112.658	-	-	7.247.235	(9.912.598)
Taşıtlar	(339.732)	(82.805)	-	-	-	-	(422.537)
Demirbaşlar	(13.260.588)	(757.553)	-	1.544.775	-	-	(12.473.366)
Diğer maddi duran varlıklar	(8.041.928)	(639.254)	-	-	-	-	(8.681.182)
Özel Maliyetler	(12.752.926)	(1.741.392)	-	1.667.126	-	-	(12.827.192)
Toplam	(49.691.571)	(11.684.791)	112.658	3.211.901	-	7.723.882	(50.327.921)
Net Değer	687.849.730						694.608.652

(*) 31.12.2020 tarihi itibarıyla Grup'un Tekirdağ Üretim Tesislerindeki arsa ve binaları 21.12.2020 tarihli Invest Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporlarına göre gerçeğe uygun değerlerine getirilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

31.12.2020 tarihi itibarıyla Grup'un Tekirdağ Üretim Tesislerindeki makine ve teçhizatları da 06.02.2021 tarihli Asal Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan değerleme raporlarına göre gerçeğe uygun değerlerine getirilmiştir.

Her iki değerleme şirketi de SPK'nın belirlediği akredite bağımsız değerleme kuruluşudur ve uygun nitelikte ve benzer bölgelerin değerlemesinde yeterli tecrübeye sahiptir. Sermaye Piyasası Kurulu Uluslararası Değerleme Standartlarına uygun olarak yapılan değerleme, emsal karşılaştırma ve ayrıştırma yöntemlerine göre belirlenmiştir.

(**) 31.12.2020 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 6.695.906 TL ve birikmiş amortisman tutarı (1.510.906) TL olup net defter değeri 5.184.950 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir.

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2019	Alım (+)	Satım (-)	Transfer (+/-)	Birleşmeden Gelen (Dipnot 1)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2019
Arsa	24.360.000	4.877.507	-	-	540.661.500 (*)	-	569.899.007
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	9.487.543	-	-	26.742	11.986	-	9.526.271
Binalar	26.496.905	6.755.604	-	47.674	23.511.836	-	56.812.019
Makine ve cihazlar	53.802.534	26.700	(68.291)	27.356	1.524.353	-	55.312.652
Taşıtlar	713.578	-	(246.073)	-	-	-	467.505
Demirbaşlar	13.335.945	416.712	(517.646)	-	2.806.021	227.298	16.268.330
Diğer maddi duran varlıklar	9.573.856	97.267	-	-	-	-	9.671.123
Yapılmakta olan yatırımlar	578.485	581.773	-	(101.772)	-	-	1.058.486
Özel maliyetler	18.814.013	715.000	(1.244.004)	-	-	240.899	18.525.908
Toplam	157.162.858	13.470.564	(2.076.014)	-	568.515.696	468.197	737.541.301

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2019	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Transfer (+/-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevirme Farkları	31 Aralık 2019
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(378.423)	(379.502)	-	-	(5.276)	-	(763.201)
Binalar	(1.033.171)	(1.732.720)	-	-	-	-	(2.765.891)
Makine ve cihazlar	(5.065.288)	(5.184.493)	6.829	-	(1.524.353)	-	(11.767.305)
Taşıtlar	(512.177)	(60.432)	232.877	-	-	-	(339.732)
Demirbaşlar	(9.634.522)	(841.128)	179.471	-	(2.737.111)	(227.298)	(13.260.588)
Diğer maddi duran varlıklar	(7.314.541)	(727.387)	-	-	-	-	(8.041.928)
Özel maliyetler	(10.854.975)	(1.946.371)	289.319	-	-	(240.899)	(12.752.926)
Toplam	(34.793.097)	(10.872.033)	708.496	-	(4.266.740)	(468.197)	(49.691.571)
Net Değer	122.369.761						687.849.730

(*) 19.07.2019 tarihli mahkeme kararında Sarıyer/İstanbul'da bulunan Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat A.Ş'nin sahibi olduğu arsaya ilişkin 428.800.500 TL değer tespiti yapılmıştır. Yapılan değer tespitinde imar durumunun 1.Derece Doğal Sit Alanı olarak dikkate alınmasından dolayı dava dilekçesiyle itiraz edilmiş ve emsaller sunarak 3.Derece Sit Alanı olması mümkün arazinin değerinin emsallerine göre düşük belirlendiği şirket tarafından beyan edilmiştir. Daha sonra Ticaret Mahkemesine sunulan Bilirkişi Ek Raporunda 3.Derece Sit Alanına çevrilmesi halinde arsanın değeri yeniden değerlendirilerek 540.661.500 TL olarak yeniden belirlenmiştir.

(**) 31.12.2019 tarihi itibarıyla Grup'un Kullanım Hakkı Varlıklarının maliyet bedeli 5.644.110 TL ve birikmiş amortisman tutarı (664.013) TL olup net defter değeri 4.980.097 TL maddi duran varlıkların altında binalarda gösterilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2018	Alım (+)	Satım (-)	Transfer (+/-)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2018
Arsa	24.360.000	-	-	-	-	24.360.000
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	9.391.000	96.543	-	-	-	9.487.543
Binalar	25.739.000	5.977.551	(5.970.000)	750.354	-	26.496.905
Tesis, makine ve cihazlar	51.705.400	2.248.246	(151.112)	-	-	53.802.534
Taşıtlar	1.000.509	-	(286.931)	-	-	713.578
Demirbaşlar	12.646.132	543.850	(172.115)	-	318.078	13.335.945
Diğer Maddi Duran Varlıklar	8.244.495	1.380.358	(50.997)	-	-	9.573.856
Yapılmakta Olan Yatırımlar	482.411	846.428	-	(750.354)	-	578.485
Özel Maliyetler	17.805.678	674.674	-	-	333.661	18.814.013
Toplam	151.374.625	11.767.649	(6.631.155)	-	651.739	157.162.858

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2018	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Transfer (+/-)	Yabancı Para Çevirme Farkları	31 Aralık 2018
Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri	-	(378.423)	-	-	-	(378.423)
Binalar	-	(1.033.171)	-	-	-	(1.033.171)
Tesis, makine ve cihazlar	-	(5.065.288)	-	-	-	(5.065.288)
Taşıtlar	(679.430)	(82.011)	249.264	-	-	(512.177)
Demirbaşlar	(8.389.395)	(993.242)	66.193	-	(318.078)	(9.634.522)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(6.717.843)	(617.557)	20.859	-	-	(7.314.541)
Özel Maliyetler	(8.467.162)	(2.054.152)	-	-	(333.661)	(10.854.975)
Toplam	(24.253.830)	(10.223.844)	336.316	-	(651.739)	(34.793.097)
Net Değer	127.120.795					122.369.761

Aktif değerler üzerindeki sigorta tutarı Not 13'te mevcuttur.

Grup'un Maddi Duran Varlıklar üzerinde rehin, ipotek ve kısıtlamaya ilişkin bilgileri Not 13'te yer almaktadır.

Amortisman giderleri, gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Pazarlama Satış ve Dağıtım Gideri, Genel Yönetim Gideri, Araştırma ve Geliştirme Gideri) dağılımı Not 18'de verilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Dönemler itibarıyla Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2021	Alım (+)	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2021
Haklar	5.715.505	14.425	-	-	-	5.729.930
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	9.657.951	2.917.628	-	-	-	12.575.579
Toplam	15.373.456	2.932.053	-	-	-	18.305.509

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2021	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2021
Haklar	(5.553.022)	(18.599)	-	-	-	(5.571.621)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(1.508.432)	(1.764.151)	-	-	-	(3.272.583)
Toplam	(7.061.454)	(1.782.750)	-	-	-	(8.844.204)
Net Değer	8.312.002					9.461.305

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2020	Alım (+)	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Haklar	5.709.005	6.500	-	-	-	5.715.505
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	6.507.725	2.179.667	-	-	-	8.687.393
Toplam	12.216.730	2.186.167	-	-	-	14.402.898

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Eylül 2020
Haklar	(5.511.774)	(24.444)	-	-	-	(5.536.218)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(703.603)	(1.002.174)	-	-	-	(1.705.777)
Toplam	(6.215.377)	(1.026.618)	-	-	-	(7.241.995)
Net Değer	6.001.353					7.160.903

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2020	Alım (+)	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2020
Haklar	5.709.005	6.500	-	-	-	5.715.505
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	6.507.725	3.150.226	-	-	-	9.657.951
Toplam	12.216.730	3.156.726	-	-	-	15.373.456

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2020	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2020
Haklar	(5.511.774)	(41.248)	-	-	-	(5.553.022)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(703.603)	(804.829)	-	-	-	(1.508.432)
Toplam	(6.215.377)	(846.077)	-	-	-	(7.061.454)
Net Değer	6.001.353					8.312.002

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2019	Alım (+)	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2019
Haklar	5.656.200	-	-	52.805	-	5.709.005
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	2.295.512	4.212.213	-	-	-	6.507.725
Toplam	7.951.712	4.212.213	-	52.805	-	12.216.730

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2019	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Birleşmeden Gelen	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2019
Haklar	(5.347.239)	(111.730)	-	(52.805)	-	(5.511.774)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(191.293)	(512.310)	-	-	-	(703.603)
Toplam	(5.538.532)	(654.040)	-	(52.805)	-	(6.215.377)
Net Değer	2.413.180					6.001.353

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2018	Alım (+)	Satım (-)	Transfer (+/-)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2018
Haklar	5.664.795	-	(8.595)	-	-	5.656.200
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	167.350	2.128.162	-	-	-	2.295.512
Toplam	5.832.145	2.128.162	(8.595)	-	-	7.951.712

Birikmiş Amortismanlar	1 Ocak 2018	Dönem Amortismanı	Satım (-)	Transfer (+/-)	Yabancı Para Çevrim Farkları	31 Aralık 2018
Haklar	(5.157.279)	(189.962)	2	-	-	(5.347.239)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	-	(191.293)	-	-	-	(191.293)
Toplam	(5.157.279)	(381.255)	2	-	-	(5.538.532)
Net Değer	674.866					2.413.180

İtfa payı giderleri, gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Genel Üretim Gideri, Pazarlama Satış ve Dağıtım Gideri, Genel Yönetim Gideri, Araştırma ve Geliştirme Gideri) dağılımı Not 18'de verilmiştir.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Dönemler itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personele Borçlar	2.354.285	1.797.140	2.235.291	2.346.066
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	324.388	306.768	193.653	365.959
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	997.641	662.059	1.021.217	1.165.707
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	467.833	640.074	1.452.655	21.578
Toplam	4.144.147	3.406.040	4.902.816	3.899.310

12. DEVLET TEŞVİKLERİ VE YARDIMLARI

Koleksiyon Mobilya Sanayi Anonim Şirketi'nin Tekirdağ ilinde yaptığı modernizasyon tevsii için "T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü" tarafından 20.05.2016 tarihli D 110788 numaralı ve 08.05.2018 tarihli A 137017 numaralı yatırım teşvik belgeleri düzenlenmiş olup ilgili yatırım bölgesel teşvik desteklerinden yararlanacaktır. (Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği: 3 yıl, Vergi İndirimi Oranı: %55, Yatırıma Katkı Oranı: %20 KDV İstisnası, Gümrük Vergisi Muafiyeti).

Grup Yatırım Teşviklerine istinaden 124.016 TL'sini 2014 yılı, 904.647 TL'sini 2015 yılı, 15.526 TL'sini 2016 yılı, 209.278 TL'sini ise 2017 yılı kurumlar vergisinden mahsup etmiş olup 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020 ve 30.09.2021 hesap dönemlerinde ise indirimli kurumlar vergisinden yararlanmamıştır.

Ayrıca Grup "T.C. Ekonomi Bakanlığı'ndan Turquality desteği almaktadır. Turquality desteği; ülkenin rekabet avantajını elinde bulundurduğu ve markalaşma potansiyeli olan ürün gruplarına sahip firmaların, üretimlerinden pazarlamalarına, satışlarından satış sonrası hizmetlerine kadar bütün süreçleri kapsayacak şekilde yönetsel bilgi birikimi, kurumsallaşma ve gelişimlerini sağlayarak uluslararası pazarlarda kendi markalarıyla global bir oyuncu olabilmeleri ve söz konusu markalar aracılığıyla olumlu Türk malı imajının oluşturulması ve yerleştirilmesi amacıyla oluşturulmuş devlet desteğidir. Turquality desteği Grup'un, kurum tarafından onaylanması şartıyla; yurtdışına yönelik belirli harcamalarının %50'si oranında kurum tarafından bankaya yatırılan tutar olarak alınması şeklindedir.

Grup 2021 yılına ait 25.752 TL Turquality destek primi geliri elde etmiştir (2020 yılı : 691.449 TL, 2019 Yılı: 1.139.547 TL ve 2018 Yılı: 3.281.605 TL).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Dönemler itibariyle karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

i) Karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	463.636	440.397	1.662.480	823.244
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	2.566.431	1.638.708	1.021.060	713.784
Toplam	3.030.067	2.079.105	2.683.540	1.537.028

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar				
Dava Karşılıkları (*)	428.636	428.636	302.759	147.395
Royalty Karşılıkları	-	-	1.201.275	118.418
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	35.000	11.761	158.446	557.431
Toplam	463.636	440.397	1.662.480	823.244

(*) Dava karşılıkları ağırlıklı olarak işçi davalarından oluşmaktadır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
İzin Karşılığı	2.566.431	1.638.708	1.021.060	713.784
Toplam	2.566.431	1.638.708	1.021.060	713.784

Diğer kısa vadeli karşılıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Dava Karşılığı	Royalty Karşılıkları	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	428.636	-	11.761	440.397
İlave karşılık	-	-	23.239	23.239
Ödeme / Mahsup	-	-	-	-
Toplam	428.636	-	35.000	463.636

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

30 Eylül 2020	Dava Karşılığı	Royalty Karşılıkları	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	302.759	1.201.275	158.446	1.662.480
İlave karşılık	230.351	-	-	230.351
Ödeme / Mahsup	-	(1.201.275)	(150.185)	(1.351.460)
Toplam	533.110	-	8.261	541.371

31 Aralık 2020	Dava Karşılığı	Royalty Karşılıkları	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	302.759	1.201.275	158.446	1.662.480
İlave karşılık	125.877	-	-	125.877
Ödeme / Mahsup	-	(1.201.275)	(146.685)	(1.347.960)
Toplam	428.636	-	11.761	440.397

31 Aralık 2019	Dava Karşılığı	Royalty Karşılıkları	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	147.395	118.418	557.431	823.244
İlave karşılık	245.461	1.201.275	-	1.446.736
Ödeme / Mahsup	-	(118.418)	(398.985)	(517.403)
İptal edilen karşılıklar	(90.097)	-	-	(90.097)
Toplam	302.759	1.201.275	158.446	1.662.480

31 Aralık 2018	Dava Karşılığı	Royalty Karşılıkları	Diğer Borç ve Gider Karşılıkları	Toplam
1 Ocak itibariyle	-	436.614	103.511	540.125
İlave karşılık	147.395	118.418	557.431	823.244
Ödeme / Mahsup	-	(436.614)	(103.511)	(540.125)
Toplam	147.395	118.418	557.431	823.244

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler

Grup'un çalışmakta olduğu yasal avukatlarından elde edilen dava yazısına göre:

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle Grup'un aleyhine açılmış ve sürmekte olan davalarına ilişkin 428.636 TL karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2020: 428.636 TL 31 Aralık 2019: 302.759 TL, 31 Aralık 2018: 147.395 TL).

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***13. KISA VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Alınan teminat çekleri	299.000	299.000	299.000	299.000
Alınan teminat mektubu	4.300.000	4.300.000	6.400.000	6.400.000
Alınan teminat senedi	-	750.063	-	-
Toplam alınan teminatlar	4.599.000	5.349.063	6.699.000	6.699.000
Verilen teminat mektubu	116.896.613	82.053.528	66.655.387	17.187.945
Verilen teminat çekleri	165.481	174.350	1.157.175	431.767
Verilen teminat senetleri	-	744.710	2.061.200	2.061.200
Verilen İpotekler	282.000.000	282.000.000	282.000.000	39.432.162
Verilen İpotekler	330.322.500	267.309.000	267.309.000	-
Verilen İpotekler	415.264.190	306.592.660	306.592.660	-
Toplam verilen teminatlar ve ipotekler	1.144.648.784	938.874.248	925.775.422	59.113.074

iv) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	1.144.648.784	938.874.248	925.775.422	59.113.074
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	1.144.648.784	938.874.248	925.775.422	59.113.074

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı;

Aktif değerlere ilişkin sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Aktif Değerlerin Toplam Sigorta Tutarı	196.195.640	102.659.528	94.764.430	91.422.439
Toplam	196.195.640	102.659.528	94.764.430	91.422.439

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.760.668	5.035.107	3.875.626	3.507.354
Toplam	6.760.668	5.035.107	3.875.626	3.507.354

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 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117, 31 Aralık 2019: 6.730 TL ve 31 Aralık 2018:6.017 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 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık %7,00 enflasyon oranı ve %11,50 iskonto oranı varsayımına göre, %4,21 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %4,21 reel iskonto oranı, 31 Aralık 2019: %3,70 reel iskonto oranı).

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar					
Açılış Bakiyesi	5.035.107	3.875.626	3.875.626	3.507.354	2.934.200
Faiz Maliyeti	579.037	435.966	1.049.670	662.716	579.798
Hizmet Maliyeti	1.725.561	778.529	820.811	690.859	524.448
Aktüeryal Kayıp / (Kazanç)	-	(336.593)	(336.593)	178.037	83.913
Dönem İçi Ödemeler	(1.307.033)	(702.858)	(858.624)	(2.173.882)	(2.110.116)
Yerine getirme maliyeti	727.996	984.436	484.218	1.010.542	1.495.111
Toplam	6.760.668	5.035.107	5.035.107	3.875.626	3.507.354

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönemler itibarıyla kısa vadeli diğer dönen varlıklar aşağıda açıklanmıştır:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Personel Avansları	450.654	29.996	51.999	117.820
İş Avansları	61.117	30.419	148.089	151.811
Turquality Destek Primi	103.372	130.220	123.917	637.933
Devreden KDV	4.078.167	2.294.141	2.005.526	4.160.118
Peşin Ödenmiş Vergi	27.043	75.525	-	-
Diğer dönen varlıklar	139.762	-	-	-
Toplam	4.860.115	2.560.300	2.329.531	5.067.682

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. ÖZKAYNAKLAR**i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar**

Şirket'in dönemler itibariyle kontrol gücü olmayan payları bulunmamaktadır.

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Dönemler itibariyle sermaye ortaklık yapıları aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30.09.2021		31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Faruk Malhan	2,98	10.046.979	30,01	10.046.978	30,01	10.046.978	30,01	10.046.978
M.Koray Malhan	47,35	159.596.685	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Doruk Malhan	2,32	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Ayşe Malhan	47,35	159.596.685	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384	23,33	7.806.384
Toplam	100,00	337.046.733	100,00	33.466.130	100,00	33.466.130	100,00	33.466.130

16.03.2021 tarihli, 2021-02 numaralı Yönetim Kurulu kararıyla Grup sermayesinin 303.580.603 TL artırılarak 337.046.733 TL'ye çıkarılmasına, artırılan sermayenin tamamının sermaye avansından karşılanmasına karar verilmiştir. İlgili karar 14.04.2021 tarihli ve 10309 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde tescil ve ilan edilmiştir.

Sermaye Avansı:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Sermaye Avansı	-	303.580.603	282.602.490	-
Toplam	-	303.580.603	282.602.490	-

iii) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu madde 519'a göre genel kanuni yedek akçe, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, yıllık karın %5'i olarak ayrılır. Bu sınıra ulaşıldıktan sonra da, pay sahiplerine %5 oranında kâr payı ödendikten sonra, kârdan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın %10'u genel kanuni yedek akçeye eklenir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir. Dönemler itibariyle kârdan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	6.853.846	6.721.083	6.680.761	6.224.839
Toplam	6.853.846	6.721.083	6.680.761	6.224.839

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

iv) Geçmiş Yıl Kâr / Zararları

Geçmiş Yıl Kâr/Zararları, Olağanüstü Yedekler ve Diğer Geçmiş Yıl Kar/Zararlarından oluşmaktadır. Dönemler itibarıyla geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Olağanüstü Yedekler	85.260	85.260	85.260	85.260
Diğer Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)(*)	(53.173.785)	(51.950.791)	(39.507.055)	2.462.795
Toplam	(53.088.525)	(51.865.531)	(39.421.795)	2.548.055

(*) Şirket birleşmesinden gelen (51.865.531 TL)' den kaynaklı olarak negatif (-) bakiye vermektedir (Bkz. Özkaynak Değişim Tablosu).

v) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Dönemler itibarıyla özkaynaklar altında muhasebeleştirilen Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderlerine ilişkin detay tablo aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Yabancı Para Çevrim Farkları (*)	-	-	(14.089.341)	(10.811.488)
Toplam	-	-	(14.089.341)	(10.811.488)

(*) Cari dönem içerisinde Koleksiyon Furniture Ltd, Koleksiyon USA LLC ve Koleksiyon Möbel GmbH Şirketlerinin 01 Ocak 2020 tarihi itibarıyla faaliyetlerine son verilmesi sebebiyle ve 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihli mali tablolarda konsolidasyona dahil edilmemiş olup yabancı para çevrim farkı oluşmamıştır.

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Dönemler itibarıyla Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2020	1 Ocak- 31 Aralık 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Yurtiçi Satışlar	211.078.142	125.839.117	186.049.276	222.248.244	184.444.021
Yurtdışı Satışlar	40.716.792	39.966.901	71.194.253	57.722.680	88.156.240
Satıştan İadeler (-)	(2.038.664)	(2.072.437)	(5.765.804)	(5.247.217)	(4.068.445)
Satış İskontoları (-)	(50.775.444)	(23.874.047)	(38.582.102)	(46.552.433)	(41.479.226)
Net Satışlar	198.980.826	139.859.534	212.895.623	228.171.274	227.052.590
Satışların Maliyeti	(110.111.669)	(78.422.796)	(116.629.371)	(132.369.795)	(116.049.389)
Brüt Kar/(Zarar)	88.869.157	61.436.738	96.266.252	95.801.479	111.003.201

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ (Devamı)**Satışların Maliyeti Tablosu**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2020	1 Ocak – 31 Aralık 2019	1 Ocak – 31 Aralık 2018
A- Direkt İlk Madde ve Malzeme Giderleri	84.668.772	45.413.786	70.966.861	76.016.935	95.153.097
B- Direkt İşçilik Giderleri	14.013.713	10.748.560	14.408.043	15.994.497	17.041.088
C- Genel Üretim Giderleri	15.288.720	11.527.548	16.664.101	12.726.879	10.970.898
D- Yarı Mamül Kullanımı	(8.133.498)	5.616.401	6.235.751	3.634.438	(4.709.460)
1- Dönembaşı Stok (+)	3.459.640	9.695.391	9.695.391	13.329.829	8.620.369
2- Dönemsonu Stok (-)	(11.593.138)	(4.078.990)	(3.459.640)	(9.695.391)	(13.329.829)
ÜRETİLEN MAMÜL MALİYETİ	105.837.707	73.306.295	108.274.756	108.372.749	118.455.623
E- Mamül Stoklarında Değişim	(3.000.582)	(2.421.006)	(5.266.472)	12.138.527	(15.953.988)
1- Dönembaşı Stok (+)	25.947.770	20.681.298	20.681.298	32.819.825	16.865.837
2- Dönemsonu Stok (-)	(28.948.352)	(23.102.304)	(25.947.770)	(20.681.298)	(32.819.825)
I- SATILAN MAMÜL MALİYETİ	102.837.125	70.885.289	103.008.284	120.511.276	102.501.635
A- Dönembaşı Ticari Mallar Stoku (+)	2.658.187	5.970.555	5.970.555	8.676.068	6.217.171
B- Dönemiçi Alışlar (+)	6.988.669	4.965.688	10.104.785	8.809.341	15.264.755
C- Dönemsonu Ticari Mallar (-)	(3.115.629)	(3.540.471)	(2.658.187)	(5.970.555)	(8.676.068)
II- SATILAN TİCARİ MALLAR MALİYETİ	6.491.997	7.395.772	13.417.153	11.514.854	12.805.858
III- SATILAN HİZMET MALİYETİ	782.547	141.735	203.934	343.665	741.896
SATIŞLARIN MALİYETİ (I+II+III)	110.111.669	78.422.796	116.629.371	132.369.795	116.049.389

18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Dönemler itibariyle genel yönetim giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım ve araştırma ve geliştirme giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(29.086.704)	(20.670.027)	(29.002.341)	(48.564.134)	(68.156.237)
Genel Yönetim Giderleri	(7.269.665)	(5.818.924)	(8.145.656)	(8.004.568)	(10.018.834)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(2.201.423)	(2.402.835)	(3.683.808)	(1.297.532)	(3.101.789)
Toplam	(38.557.792)	(28.891.786)	(40.831.805)	(57.866.234)	(81.276.860)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE
GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)****Niteliklerine Göre Giderler**

Dönemler itibarıyla niteliklerine göre giderleri aşağıda açıklanmıştır

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri					
Personel giderleri	(10.161.755)	(7.693.117)	(10.455.181)	(12.240.145)	(20.601.929)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(4.525.469)	(3.887.560)	(5.195.595)	(7.211.957)	(6.212.233)
Amortisman giderleri	(3.081.587)	(2.573.123)	(3.348.424)	(3.125.100)	(3.385.589)
Satış prim ve komisyonları	(4.069.192)	(1.442.025)	(1.910.482)	(2.741.243)	(6.235.836)
Royalty, marka, patent giderleri	(333.108)	(163.358)	(1.395.971)	(2.050.893)	(1.051.128)
Montaj ve proje giderleri	(1.497.317)	(1.013.353)	(1.189.250)	(1.787.519)	(2.340.313)
Reklam ve tanıtım giderleri	(429.804)	(179.563)	(855.600)	(467.894)	(3.173.560)
Bakım onarım giderleri	(1.080.077)	(506.396)	(744.139)	(1.642.097)	(1.080.809)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(482.037)	(512.460)	(709.117)	(810.968)	(1.860.472)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(849.277)	(380.821)	(570.156)	(58.092)	(168.080)
Güvenlik hizmet giderleri	(472.394)	(408.582)	(534.953)	(519.425)	(516.444)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(724.798)	(611.539)	(475.958)	(1.092.786)	(1.329.533)
Kira giderleri (*)	(307.694)	(626.010)	(342.660)	(7.441.093)	(12.986.950)
Vergi resim ve harçlar	(698.571)	(191.566)	(274.819)	(451.409)	(1.045.591)
Sigorta giderleri	(217.040)	(54.025)	(87.539)	(133.262)	(169.232)
Seyahat giderleri	(84.530)	(67.176)	(82.091)	(1.610.228)	(1.141.453)
Yiyecek ve içecek giderleri	(18.946)	(7.936)	(12.019)	(24.742)	(95.514)
Diğer giderler	(53.108)	(351.417)	(818.387)	(5.155.281)	(4.761.571)
Toplam	(29.086.704)	(20.670.027)	(29.002.341)	(48.564.134)	(68.156.237)

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***18. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM, ARAŞTIRMA VE
GELİŞTİRME GİDERLERİ (Devamı)**

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Personel giderleri	(2.117.929)	(1.856.311)	(2.615.661)	(3.842.195)	(4.363.053)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(1.086.818)	(982.997)	(1.459.867)	(1.217.433)	(1.211.492)
Amortisman giderleri	(708.673)	(518.214)	(666.051)	(238.823)	(145.013)
Su, elektrik, doğalgaz ve haberleşme giderleri	(447.118)	(363.079)	(457.503)	(119.497)	(160.775)
Bakım onarım giderleri	(349.718)	(214.265)	(404.561)	(28.038)	(76.134)
Nakliye dağıtım ve ulaşım giderleri	(77.398)	(210.847)	(345.218)	(121.725)	(160.333)
Kira giderleri	(241.417)	(370.463)	(280.316)	(636.873)	(1.047.620)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(220.961)	(95.982)	(146.928)	(19.738)	(48.105)
Dava karşılıkları	(2.300)	(230.351)	(125.877)	(245.461)	(147.395)
Danışmanlık ve proje giderleri	(1.394.702)	(72.786)	(125.691)	(368.983)	(563.696)
Vergi resim ve harçlar	(184.419)	(60.910)	(112.794)	(279.024)	(536.573)
Sigorta giderleri	(136.721)	(72.277)	(108.853)	(61.396)	(38.219)
Seyahat giderleri	(62.046)	(76.961)	(82.879)	(470.097)	(1.055.500)
Reklam ve tanıtım giderleri	(38.780)	(40.520)	(50.015)	(90.709)	(263.118)
Güvenlik hizmet giderleri	(34.211)	(25.185)	(32.349)	(51.142)	(87.473)
Yiyecek ve içecek giderleri	(18.487)	(5.328)	(8.357)	(9.366)	(47.780)
Diğer giderler	(147.967)	(622.446)	(1.122.736)	(204.068)	(66.555)
Toplam	(7.269.665)	(5.818.923)	(8.145.656)	(8.004.568)	(10.018.834)
Araştırma ve geliştirme giderleri	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Ar-ge proje ve danışmanlık giderleri	(1.446.555)	(1.492.214)	(2.133.198)	(250.979)	(2.324.208)
Amortisman giderleri	(414.401)	(615.694)	(1.238.900)	(741.436)	(401.472)
Kıdem tazminatı karşılık giderleri	(248.745)	(122.821)	(167.143)	(1.448)	(3.270)
Personel giderleri	(91.722)	(116.575)	(144.567)	(281.894)	(276.902)
Diğer giderler	-	(55.531)	-	(21.775)	(95.937)
Toplam	(2.201.423)	(2.402.835)	(3.683.808)	(1.297.532)	(3.101.789)
Amortisman ve itfa payı giderleri	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Satışların Maliyeti	(6.820.886)	(6.176.679)	(7.277.493)	(7.390.714)	(6.673.025)
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	(3.081.587)	(2.573.123)	(3.348.424)	(3.125.100)	(3.385.589)
Genel Yönetim Giderleri	(708.673)	(518.214)	(666.051)	(238.823)	(145.013)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(414.401)	(615.694)	(1.238.900)	(741.436)	(401.472)
Toplam	(11.025.547)	(9.883.710)	(12.530.868)	(11.496.073)	(10.605.099)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Dönemler itibarıyla Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirleri / Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler					
Kur farkı gelirleri	10.875	14.762.253	16.569.741	4.522.140	2.838.491
Turquality destek primi	25.752	-	691.449	1.139.547	3.281.605
Kira gelirleri	1.686.533	1.216.068	640.565	153.457	45.143
Artık/hurda satış karları	326.882	152.260	180.630	266.372	249.715
Reeskont gelirleri	-	143.367	143.367	1.102.814	1.478.099
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 5)	886.799	1.870.086	106.864	116.854	27.673
Vade farkı gelirleri (*)	-	-	-	4.815.747	6.993.354
Diğer	2.517.954	1.884.601	1.897.844	1.164.357	890.515
Toplam	5.454.795	20.028.635	20.230.460	13.281.288	15.804.595

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler					
Şüpheli alacak karşılık gideri (Dipnot 5)	(839.897)	(1.210.367)	(3.341.212)	(2.197.572)	(8.705.854)
Reeskont giderleri	-	(464.613)	(464.613)	(1.210.046)	(939.432)
Kur farkı giderleri	(1.632.017)	(1.218.416)	(193.584)	(1.467.300)	(11.196.815)
Vade farkı giderleri (*)	-	-	-	(4.363.581)	(8.823.917)
Matrah Artırımı (**)	(6.537.427)	-	-	-	-
Diğer giderler	(703.507)	(268.184)	(1.857.655)	(1.663.272)	(2.434.645)
Toplam	(9.712.848)	(3.161.580)	(5.857.064)	(10.901.771)	(32.100.663)

(*) Şirket TFRS 15'te yer alan kolaylaştırıcı hükme istinaden mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olması sebebiyle satışlardan ve alışlardan vade farkı ayrıştırmaması yapmamıştır.

(**) 7326 Sayılı Kanun kapsamında başvurulmuş matrah artırımı tutarıdır.

20. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/ GİDERLER

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler					
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Karı/(Zararı), Net	96.754	134.013	182.286	408.181	(756.297)
Toplam	96.754	134.013	182.286	408.181	(756.297)

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

Dönemler itibariyle finansman gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Kur Farkı Gelirleri	2.056.860	8.870.515	11.153.948	5.092.526	15.553.480
Faiz Gelirleri	809.608	43.546	1.064.294	772.617	18.092.274
Toplam	2.866.468	8.914.061	12.218.242	5.865.143	33.645.754

Dönemler itibariyle finansman giderleri aşağıda açıklanmıştır:

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Kur Farkı Giderleri	(27.572.309)	(25.702.219)	(40.344.394)	(9.692.280)	(23.453.165)
Faiz Gideri	(18.107.561)	(39.637.444)	(35.092.971)	(34.573.066)	(23.911.137)
Komisyon Giderleri	(1.355.994)	(708.568)	(1.068.608)	(1.433.117)	(968.985)
Diğer Giderler	(2.125.428)	(1.308.147)	(2.294.547)	(2.511.966)	(1.824.612)
Toplam	(49.161.292)	(67.356.378)	(78.800.520)	(48.210.429)	(50.157.899)

22. GELİR VERGİLERİ

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(2.684.318)	(94.413)	(597.814)	-	(2.577.729)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	3.077.169	(1.028.077)	(2.710.662)	1.637.482	3.195.970
	392.851	(1.122.490)	(3.308.476)	1.637.482	618.241

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	31 Aralık 2018
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	2.684.318	(503.401)	-	2.577.729
Peşin Ödenen Vergiler (-)	-	-	-	(2.577.729)
Toplam Ödenecek Net Vergi	2.684.318	(503.401)	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 30 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Türkiye'de kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilerek, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilerek bulunacak yasal vergi matrahına uygulanan kurumlar vergisi oranı 1 Ocak 2021 tarihinden sonra % 20 olarak uygulanmaktaydı (2020:%22). Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacak şekilde düzenlenmiştir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olmuştur. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle, 30 Eylül 2021 tarihli ara hesap dönemine ait finansal tablolarda dönem vergisi hesaplamalarında vergi oranı %25 olarak kullanılmıştır.

Grup, 09.06.2021 tarihli ve 31506 Sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan "Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılmasına ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına İlişkin Kanun" kapsamında matrah artırımından faydalanmıştır. Yapılandırma kapsamında belirlenen ödeme planına uygun şekilde 1.427.528 TL vergi idaresine ödeme yapılacaktır.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kâr payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15'e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Grup'un vergiye esas yasal finansal tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile KGK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Grup, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ilerideki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. GELİR VERGİLERİ (Devamı)**ii) Ertelenmiş Vergi: (devamı)**

	Birikmiş Geçici Farklar					Ertelenmiş Vergi				
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	31.12.2019	31.12.2018	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	31.12.2019	31.12.2018
Arsa, Bina ve Makine Değerlemeleri	641.380.991	639.942.491	627.128.352	627.128.352	87.881.880	(74.149.652)	(73.861.952)	(71.918.714)	(71.918.714)	(13.468.845)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13.129.295	6.025.615	8.135.241	13.584.619	10.285.105	2.625.959	(229.148)	1.627.048	2.716.924	2.057.021
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.760.668	5.035.107	4.665.524	3.875.626	3.507.354	1.352.134	1.107.724	1.026.415	852.638	771.618
Şüpheli Ticari Alacaklar	2.273.065	2.613.262	2.151.683	2.817.235	2.081.082	454.613	522.652	430.337	619.792	457.838
İzin Yükümlülüğü Karşılığı	2.566.431	1.638.708	1.727.676	1.021.060	713.784	564.615	360.516	380.089	224.633	157.032
Kredi değer düşüklüğü	-	-	-	(1.022.552)	667.036	-	-	-	224.961	(146.748)
Alacak Reeskontu	-	-	-	151.754	459.022	-	-	-	33.386	100.985
Borç Reeskontu	-	-	-	55.195	725.102	-	-	-	(12.143)	(159.522)
Stok Değer Düşüklüğü	1.862.329	1.585.356	1.580.064	602.276	617.293	372.466	317.071	316.013	132.501	135.804
Dava Karşılığı	428.636	428.636	533.110	302.759	147.395	85.727	85.727	106.622	60.552	29.479
Yatırım İndirimi Etkisi	-	-	-	1.244.717	1.244.717	-	-	-	248.943	248.943
Diğer	-	1.069.013	916.382	317.004	620.303	-	213.803	183.276	69.741	(136.466)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü.) (Net)						(68.694.138)	(71.483.607)	(67.848.914)	(66.746.786)	(9.952.861)

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

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Açılış	(71.483.607)	(66.746.786)	(66.746.786)	(9.952.861)	(14.924.764)
Kar veya zararda muhasebeleştirilen	3.077.169	(1.028.077)	(2.710.662)	1.637.482	3.195.970
Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen	(287.700)	(74.050)	(2.026.159)	18.461	1.775.933
Birleşmeden gelen	-	-	-	(58.449.868)	-
	(68.694.138)	(67.848.914)	(71.483.607)	(66.746.786)	(9.952.861)

Etkin vergi oranının mutabakatı

31 Aralık tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak– 30 Eylül 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Dönem karı	512.202	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Toplam vergi gideri	491.709	(1.122.490)	(3.308.476)	1.637.482	618.241
Vergi öncesi kar	20.493	(8.896.297)	3.407.851	(1.622.343)	(3.838.169)
Şirketin yasal vergi oranı ile hesaplanan vergi	(5.123)	1.957.185	(749.727)	356.915	844.397
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(913.863)	(99.186)	191.501	149.574	(14.730)
Vergi oranı değişim etkisi	1.159.422	266.330	(147.247)	393.230	250.734
Diğer düzeltmelerin etkisi	251.273	(1.001.839)	(2.603.003)	737.762	(462.161)
Dönem vergi gideri	491.709	1.122.490	(3.308.476)	1.637.482	618.241

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. 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 2021	1 Ocak– 30 Eylül 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2020	1 Ocak– 31 Aralık 2019	1 Ocak– 31 Aralık 2018
Dönem Kar/(Zararı)	248.093	(10.018.787)	99.375	15.139	(3.219.928)
Ağırlıklı Ortalama Pay Adedi	185.256.431	33.466.130	33.466.130	33.466.130	33.466.130
Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)	0,0013	(0,2994)	0,0029	0,0004	(0,0962)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grup'un ilişkili taraflarla olan bakiyeleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2021		31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar
Bakraz Turizm A.Ş.	-	-	-	-	-	355.509	-	319.314
Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	-	27.287.310
Şahıs Ortaklar	-	10.000	-	10.000	-	4.884.111	-	100.658.473
Toplam	-	10.000	-	10.000	-	5.239.620	-	128.265.097

	30.09.2021		31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	-	-	-	-	5.817	-	367.772	-
Şahıs Ortaklar	60.008	8.103.388	-	6.690.627	-	12.005.986	-	11.651.873
Toplam	60.008	8.103.388	-	6.690.627	5.817	12.005.986	367.772	11.651.873-

Dönemler itibariyle ilişkili taraflardan kaynaklanan şüpheli alacaklar bulunmamaktadır.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018
TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflar ile olan alım satım tutarları dönemler itibariyle aşağıdaki gibidir.

30.09.2021

Alımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. ve Ulus. Tic.	912.543	-	-	912.543
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	1.459.800	334.328	1.794.128
Toplam	912.543	1.459.800	334.328	2.706.671

Satımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	748.250	748.250
Toplam	-	-	748.250	748.250

30.09.2020

Alımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	215.097	-	-	215.097
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	1.897.200	262.281	2.159.481
Toplam	215.097	1.897.200	262.281	2.374.578

Satımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Bakraz Turizm A.Ş.	-	-	3.150	3.150
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	5.400	5.400
Toplam	-	-	8.550	8.550

31.12.2020

Alımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. ve Ulus. Tic.	1.576.013	-	-	1.576.013
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	2.529.600	347.063	2.876.663
Toplam	1.576.013	2.529.600	347.063	4.452.677

Satımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Bakraz Turizm A.Ş.	-	-	4.200	4.200
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	7.200	7.200
Toplam	-	-	11.400	11.400

31.12.2019

Alımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	984.971	-	-	984.971
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	2.529.600	348.972	2.878.572
Toplam	984.971	2.529.600	348.972	3.863.544

Satımlar				
	Mal	Kira	Diğer	Toplam
Bakraz Turizm A.Ş.	-	-	4.200	4.200
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	7.200	7.200
Toplam	-	-	11.400	11.400

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

31.12.2018

Alımlar					
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Koleksiyon San. Ve Ulus. Tic.	10.584.326	-	-	-	10.584.326
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	2.898.500	-	292.622	3.191.122
Toplam	10.584.326	2.898.500	-	292.622	13.775.448

Satımlar					
	Mal	Kira	Faiz	Diğer	Toplam
Bakraz Turizm A.Ş.	-	-	54.051	4.200	58.251
Büyükdere Gayr. Yat. Tic. A.Ş.	-	-	3.785.214	7.200	3.792.414
Şahıs Ortaklar	-	-	12.515.300		12.515.300
Toplam	-	-	16.354.565	11.400	16.365.965

Üst yönetim kadrosuna ait ücretler ve menfaatler toplamı

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 413.307,31 Aralık 2019: 547.956 TL, 31 Aralık 2018: 585.179 TL).

25. 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 yükümlülöklere sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Grup'un ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değeri 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 A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***25. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)**

Döviz Pozisyonu Tablosu					
	Cari Dönem 30.09.2021				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	9.811.674	260.017	686.672	36.069	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	14.198.155	76.521	1.308.406	2.281	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	24.009.829	336.538	1.995.079	38.349	-
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)	24.009.829	336.538	1.995.079	38.349	-
10. Ticari Borçlar	18.512.053	214.830	1.545.816	56.121	-
11. Finansal Yükümlülükler	46.913.130	-	4.548.711	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	65.425.182	214.830	6.094.527	56.121	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	65.853.024	-	6.385.129	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	65.853.024	-	6.385.129	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	131.278.206	214.830	12.479.655	56.121	-
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)	(107.268.377)	121.708	(10.484.577)	(17.771)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(107.268.377)	121.708	(10.484.577)	(17.771)	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Döviz Pozisyonu Tablosu					
	Önceki Dönem 31.12.2020				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	17.989.441	110.523	1.842.976	58.006	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	5.863.637	28.630	625.724	1.712	299
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	23.853.079	139.154	2.468.699	59.718	299
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)	23.853.079	139.154	2.468.699	59.718	299
10. Ticari Borçlar	11.507.490	39.369	1.167.436	70.633	-
11. Finansal Yükümlülükler	36.664.237	-	4.070.231	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.872.004	223.114	26.003	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	50.043.730	262.483	5.263.671	70.633	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	83.927.241	-	9.317.071	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	83.927.241	-	9.317.071	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	133.970.972	262.483	14.580.741	70.633	-
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)	(110.117.893)	(123.329)	(12.112.042)	(10.914)	299
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(110.117.893)	(123.329)	(12.112.042)	(10.914)	299

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Döviz Pozisyonu Tablosu					
	Önceki Dönem 31.12.2019				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	25.724.416	2.583.351	1.397.200	139.725	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	26.399.350	3.873.590	502.905	5.765	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	107.215	5.526	6.037	4.403	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	52.230.982	6.462.468	1.906.142	149.893	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	662.493	-	99.614	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	662.493	-	99.614	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	52.893.475	6.462.468	2.005.756	149.893	-
10. Ticari Borçlar	7.836.356	291.175	867.678	43.225	-
11. Finansal Yükümlülükler	36.217.045	-	5.445.681	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.021.893	843.758	1.474	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	455.633	-	-	58.591	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	49.530.927	1.134.933	6.314.833	101.816	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	59.086.832	-	8.884.436	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	59.086.832	-	8.884.436	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	108.617.760	1.134.933	15.199.269	101.816	-
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)	(55.724.285)	5.327.535	(13.193.513)	48.077	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(55.268.652)	5.327.535	(13.193.513)	106.668	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

	Önceki Dönem 31.12.2018				
	TL Karşılığı	USD	EURO	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	17.375.806	1.680.598	1.304.621	100.724	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	26.572.472	4.507.883	419.321	49.496	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	58.681	272	4.638	4.403	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	44.006.959	6.188.753	1.728.579	154.623	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	600.473	-	99.614	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	600.473	-	99.614	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	44.607.432	6.188.753	1.828.193	154.623	-
10. Ticari Borçlar	16.861.648	485.808	2.142.091	209.436	-
11. Finansal Yükümlülükler	23.190.964	-	3.847.207	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	16.412.844	1.375.057	1.522.695	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	56.465.456	1.860.865	7.511.993	209.436	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	23.364.912	-	3.876.064	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	23.364.912	-	3.876.064	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	79.830.368	1.860.865	11.388.057	209.436	-
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)	(35.222.936)	4.327.888	(9.559.863)	(54.814)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(35.222.936)	4.327.888	(9.559.863)	(54.814)	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***25. 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 30.09.2021				
	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	107.630	(107.630)	107.630	(107.630)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	107.630	(107.630)	107.630	(107.630)
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(10.813.268)	10.813.268	(10.813.268)	10.813.268
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(10.813.268)	10.813.268	(10.813.268)	10.813.268
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(21.200)	21.200	(21.200)	21.200
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(21.200)	21.200	(21.200)	21.200
TOPLAM	(10.726.838)	10.726.838	(10.726.838)	10.726.838

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem 31.12.2020				
	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	(90.530)	90.530	(90.530)	90.530
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(90.530)	90.530	(90.530)	90.530
EURO'nun- TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(10.910.407)	10.910.407	(10.910.407)	10.910.407
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(10.910.407)	10.910.407	(10.910.407)	10.910.407
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(10.853)	10.853	(10.853)	10.853
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(10.853)	10.853	(10.853)	10.853
TOPLAM	(11.011.789)	11.011.789	(11.011.789)	11.011.789

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem 31.12.2019				
	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	3.164.662	(3.164.662)	3.164.662	(3.164.662)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	3.164.662	(3.164.662)	3.164.662	(3.164.662)
EURO'nun TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(8.774.478)	8.774.478	(8.774.478)	8.774.478
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.774.478)	8.774.478	(8.774.478)	8.774.478
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	37.387	(37.387)	37.387	(37.387)
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	37.387	(37.387)	37.387	(37.387)
TOPLAM	(5.572.428)	5.572.428	(5.572.428)	5.572.428

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem 31.12.2018				
	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	2.276.859	(2.276.859)	2.276.859	(2.276.859)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.276.859	(2.276.859)	2.276.859	(2.276.859)
EURO'nun TL Karşısında %10 değer değişimi halinde;				
4- EURO Net Varlık / Yükümlülüğü	(5.762.686)	5.762.686	(5.762.686)	5.762.686
5- EURO Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(5.762.686)	5.762.686	(5.762.686)	5.762.686
GBP 'nin TL Karşısında ortalama %10 değer değişimi halinde;				
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	(36.467)	36.467	(36.467)	36.467
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(36.467)	36.467	(36.467)	36.467
TOPLAM	(3.522.294)	3.522.294	(3.522.294)	3.522.294

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		
CARİ DÖNEM 30.09.2021	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	31.488.514	10.000	1.473.195	21.954.989
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	31.488.514	10.000	1.473.195	21.954.989
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)	-	17.245.874	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(17.245.874)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	39.855.693	10.000	3.023.475	16.497.561
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	39.855.693	10.000	3.023.475	16.497.561
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)	-	17.452.857	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(17.452.857)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	54.752.029	5.239.620	2.568.660	36.957.654
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	54.752.029	5.239.620	2.568.660	36.957.654
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)	-	14.218.510	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(14.218.510)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
ÖNCEKİ DÖNEM 31.12.2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	33.641.975	128.265.097	2.316.481	27.799.047
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	33.641.975	128.265.097	2.316.481	27.799.047
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)	-	11.827.496	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(11.827.496)	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE
SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR***(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)***25.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)****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.

30.09.2021	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	286.186.518	330.618.425	28.294.698	125.139.221	177.184.506
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	-	-	-	-
Ticari Borçlar	38.269.163	38.269.163	38.269.163	-	-
Diğer Borçlar	11.129.035	11.129.035	3.025.647	-	8.103.388
Toplam	335.584.716	380.016.623	69.589.508	125.139.221	185.287.894

31.12.2020	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	295.415.399	317.452.636	67.949.693	124.047.979	125.454.964
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	145.474	145.474	145.474	-	-
Ticari Borçlar	29.315.607	29.315.607	29.315.607	-	-
Diğer Borçlar	8.745.309	8.745.309	2.054.682	-	6.690.627
Toplam	333.621.789	355.659.026	99.465.456	124.047.979	132.145.591

31.12.2019	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	250.055.689	293.129.516	53.140.305	69.251.539	170.737.672
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	348.650	412.172	64.325	197.653	150.193
Ticari Borçlar	48.968.755	49.576.736	49.576.736	-	-
Diğer Borçlar	14.079.651	14.079.651	2.073.665	-	12.005.986
Toplam	313.452.745	357.198.075	104.855.032	69.449.192	182.893.851

31.12.2018	Defter Değeri	Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	168.422.709	188.046.193	65.250.966	51.162.238	71.632.989
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	514.151	674.150	64.325	197.653	412.172
Ticari Borçlar	65.741.320	66.656.247	66.656.247	-	-
Diğer Borçlar	12.733.714	12.733.714	12.261.647	-	472.067
Toplam	247.411.894	268.110.304	144.233.185	51.359.891	72.517.228

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.

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

Şirket'in Dönemler itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıda açıklanmıştır:

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30.09.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Finansal Varlıklar	3.718.978	3.259.341	-	21.505.187
Finansal Yükümlülükler	286.186.518	295.560.873	250.404.339	168.936.860
Değişken Faizli Finansal Araçlar	30.09.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
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.

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:

	30.09.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Toplam finansal borçlar	286.186.518	295.560.873	250.404.339	168.936.860
(-) Nakit ve nakit benzerleri	(21.977.157)	(16.546.322)	(37.000.265)	(27.813.533)
Net finansal borç	264.209.361	279.014.551	213.404.074	141.123.327
Özkaynaklar	375.117.234	374.907.947	444.654.773	100.769.926
Yatırılan sermaye	639.326.595	653.922.498	658.058.847	241.893.253
Net finansal borç/yatırılan sermaye oranı	41,33%	42,67%	32,43%	58,34%

Rayiç Değer

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

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

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

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

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.

26. 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 değerlendirilir.

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 değerlendirilir.

30 Eylül 2021	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Arsalar	-	575.797.765	-
Yer Altı ve Yer Üstü	-	-	-
Düzenleri	-	7.960.310	-
Binalar	-	53.418.729	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	45.427.381	-
	-	682.604.185	-

KOLEKSİYON MOBİLYA SANAYİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 2020 İLE 31 ARALIK 2020, 2019, 2018 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Para Birimi- Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2020	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Arsalar	-	574.359.265	-
Yer Altı ve Yer Üstü			
Düzenleri	-	7.960.310	-
Binalar	-	53.418.729	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	45.427.381	-
	-	681.165.685	-

31 Aralık 2019	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Arsalar	-	565.021.500	-
Yer Altı ve Yer Üstü			
Düzenleri	-	9.402.986	-
Binalar	-	43.280.836	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	53.078.641	-
	-	670.783.963	-

31 Aralık 2018	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Arsalar	-	24.360.000	-
Yer Altı ve Yer Üstü			
Düzenleri	-	9.391.000	-
Binalar	-	19.769.000	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	-	51.554.288	-
	-	105.074.288	-

27. DİĞER HUSUSLAR

Grup, 28.06.2021 tarihli ve 2021/09 sayılı Yönetim Kurulu kararıyla Kayıtlı Sermaye Sistemine geçilmesine karar vermiştir. 29.06.2021 tarih ve E-53551 numaralı evrak ile Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru yapılmıştır.

Rapor tarihi itibarıyla, COVID-19 salgını nedeniyle Dünya Sağlık Örgütü tarafından ilan edilen "Pandemi" devam etmektedir. Söz konusu durumun tüm dünya piyasalarında olduğu gibi ülkemiz finansal piyasalarında da olumsuzluk yaratması öngörülmüş olup başta devlet otoriteleri tarafından uygulanan kontrol-koruma tedbirleri ve verilen/verilecek olan destekler yoluyla zararların en aza indirilmesi için çalışmalar yürütülmektedir. Salgın kaynaklı olarak genel ekonomik aktivitede gözlenen yavaşlama ve azalan talep doğrultusunda, yatırımların yavaşlatılması, operasyonel giderlerin sınırlandırılması, stokların etkin yönetilmesi, nakit yönetim stratejilerinin gözden geçirilmesi gibi gerekli aksiyonlar Şirket tarafından alınmaktadır. Mevcut durumun ekonomik koşullarda ciddi bir daralmaya neden olması muhtemel olup işletmelerin faaliyetleri ve süreklilikleri üzerindeki etkisi belirsizliğini korumaktadır.

28. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ekli mali tablolarla "Maddi duran varlıklar" altında gösterilen Grup merkezinin de yer aldığı Sarıyer'de bulunan toplam 37.287 m²'lik arsanın 15.226 m²'si "Nitelikli Doğal Koruma Alanı", geriye kalan 22.061 m²'lik alan ise "Sürdürülebilir Koruma ve Kontrollü Kullanım Alanı" vasfındadır. İştirakimiz olan Büyükdere Gayrimenkul Yatırım ve İnşaat Ticaret A.Ş.'nin Yönetim Kurulu 19/11/2021 tarihinde toplanarak, 527-4 tapu numaralı bu arsanın inşaat sektöründe oluşabilecek uygun koşullar sonrasında her türlü inşaat projesi geliştirme, satış ve hasılat paylaşımı konularında değerlendirilebileceğine dair karar almıştır. Bununla birlikte İnvest Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 2021/3049 numaralı gayrimenkul değerlendirme raporunda ilgili arsanın bütünü için 25.10.2021 tarihindeki ortalama birim değer (TL/ m²) 13.599 TL tespit edilmiş olup aynı birim fiyatın 22.061 m²'lik alan içinde geçerli olduğu varsayıldığında bundan sonraki dönemlerde mali tablolarla "Yatırım Amaçlı Gayrimenkul" olarak sınıflandırılacak arsanın gerçeğe uygun değeri 300.007.539 TL olarak hesaplanmaktadır.