

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT
MALZEMELERİ YATIRIM VE
PAZARLAMA ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

BİLANÇO	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIM TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-24
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-9
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10-11
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	12
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12-13
DİPNOT 6 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	14
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR	15-17
DİPNOT 8 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	18
DİPNOT 9 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	19
DİPNOT 10 FİNANSAL GELİRLER	19
DİPNOT 11 FİNANSAL GİDERLER	19
DİPNOT 12 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	20
DİPNOT 13 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	20-22
DİPNOT 14 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	23-24

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART 2013 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	2.773.071	5.892.061
Ticari alacaklar	5 155.445.009	128.698.773
- İlişkili taraflardan alacaklar	13 4.021.927	3.380.567
- Diğer ticari alacaklar	5 151.423.082	125.318.206
Diğer alacaklar	208.717	56.793
Stoklar	9.356.887	8.924.269
Diğer dönen varlıklar	3.584.372	2.944.190
Toplam dönen varlıklar	171.368.056	146.516.086
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 -	314.030
- Diğer ticari alacaklar	5 -	314.030
Diğer alacaklar	27.510	28.415
Finansal yatırımlar	4 33.296.833	33.791.833
Maddi duran varlıklar	8.207.908	8.500.334
Maddi olmayan duran varlıklar	4.497.286	4.934.184
Diğer duran varlıklar	262.657	328.466
Toplam duran varlıklar	46.292.194	47.897.262
Toplam varlıklar	217.660.250	194.413.348

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART 2013 TARİHLİ ÖZET BİLANÇO

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler:		
Ticari borçlar	5 163.770.029	146.273.305
- İlişkili taraflara borçlar	13 139.115.531	116.023.109
- Diğer ticari borçlar	5 24.654.498	30.250.196
Diğer borçlar	2.678.510	1.526.657
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	2.208.730	1.921.008
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18.835.088	12.507.257
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	187.492.357	162.228.227
Uzun vadeli yükümlülükler:		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.317.773	1.162.669
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	486.290	810.198
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	1.090.034	1.238.240
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	2.894.097	3.211.107
Toplam yükümlülükler	190.386.454	165.439.334
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş sermaye	7 4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	7 47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	7 115.994	115.994
Değer artış fonları	7 24.742.237	25.212.487
Geçmiş yıllar zararları	7 (48.655.381)	(46.528.730)
Net dönem karı	(1.229.968)	(2.126.651)
Toplam özkaynaklar	27.273.796	28.974.014
Toplam kaynaklar	217.660.250	194.413.348

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2012
Satış gelirleri		136.816.832	145.071.142
Satışların maliyeti (-)		(124.341.057)	(130.223.557)
BRÜT KAR		12.475.775	14.847.585
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	8	(10.578.461)	(9.635.939)
Genel yönetim giderleri (-)	8	(3.908.864)	(3.735.330)
Diğer faaliyet gelirleri		484.681	439.982
Diğer faaliyet giderleri (-)		(42.765)	(25.330)
FAALİYET (ZARARI)/KARI		(1.569.634)	1.890.968
Finansal gelirler	10	1.537.721	2.775.482
Finansal giderler (-)	11	(1.497.209)	(3.183.116)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR)/KAR		(1.529.122)	1.483.334
Vergi geliri/(gideri)			
Ertelenen vergi geliri/(gideri)		299.154	(323.226)
NET DÖNEM (ZARARI)/KARI		(1.229.968)	1.160.108
Hisse başına (kayıp)/kazanç	12	(0,2531)	0,2387
Diğer kapsamlı (gider) / gelir:			
Bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler			
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış fonundaki değişim		(495.000)	1.732.500
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi giderleri		24.750	(86.625)
Diğer kapsamlı (gider) / gelir:		(470.250)	1.645.875
Toplam kapsamlı (gider)/ gelir		(1.700.218)	2.805.983

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2012	52.300.914	9.576.675	115.994	(46.619.323)	214.320	15.588.580
Transferler	-	-	-	214.320	(214.320)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	1.645.875	-	-	1.160.108	2.805.983
31 Mart 2012	52.300.914	11.222.550	115.994	(46.405.003)	1.160.108	18.394.563
1 Ocak 2013- önceden raporlanan	52.300.914	25.212.487	115.994	(46.405.003)	(2.250.378)	28.974.014
Yeniden düzenleme etkisi(Not 2.4)	-	-	-	(123.727)	123.727	-
1 Ocak 2013- Yeniden düzenlenmiş	52.300.914	25.212.487	115.994	(46.528.730)	(2.126.651)	28.974.014
Transferler	-	-	-	(2.126.651)	2.126.651	-
Toplam kapsamlı gelir	-	(470.250)	-	-	(1.229.968)	(1.700.218)
31 Mart 2013	52.300.914	24.742.237	115.994	(48.655.381)	(1.229.968)	27.273.796

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

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

Dipnotlar	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
Net dönem (zararı)/karı	(1.229.968)	1.160.108
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa payları	9 1.254.046	1.046.583
Kıdem tazminatı karşılık gideri	9 191.374	259.932
Kullanılmamış izin karşılık gideri	9 297.958	292.104
Faiz geliri	10 (1.951)	(3.188)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri/(karşılık iptali)	115.255	69.797
Şüpheli alacak karşılık gideri	5 286.148	-
Vergi gideri / (geliri)	(299.154)	323.226
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(890.388)	(1.325.171)
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	554.789	943.550
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		
	278.109	2.766.941
Ticari alacaklardaki değişim	(26.687.550)	(46.322.350)
Stoklardaki değişim	(547.873)	(694.791)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim	(725.392)	(618.519)
Ticari borçlardaki değişim	(4.705.309)	(10.330.791)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim	7.331.475	1.071.141
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim	13 22.451.061	57.050.442
Ödenen kıdem tazminatı	(36.270)	(211.159)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli	(10.236)	(27.861)
Şüpheli alacak tahsilatları	55.767	16.059
İşletme faaliyetlerinde (kullanılan)/sağlanan net nakit		
	(2.596.218)	2.699.112
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	(524.724)	(1.227.629)
Tahsil edilen faizler	1.951	3.188
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		
	(522.773)	(1.224.441)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		
	(3.118.990)	1.474.671
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	5.892.061	1.895.548
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		
	2.773.071	3.370.219

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. (“İntema” ya da “Şirket”) 1978 yılında kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu Eczacıbaşı Topluluğu Yapı Grubu’nun ürünlerinin Türkiye çapında pazarlaması ve satışının yanı sıra banyo mutfak yenileme pazarına yönelik ürün ve hizmet bütününe proje ve tasarımından başlayan yönlendirici ve bilgilendirici tanıtım, teşhir, danışmanlık, satış ve satış sonrası hizmetlerini gerçekleştirmektedir.

Şirket, Türkiye’de kayıtlı olup, merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Büyükdere Caddesi Ali Kaya Sokak No: 5 Levent / İstanbul / Türkiye

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Toptan	174	182
Perakende	123	130
Diğer	7	7
	304	319

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK’nın Seri: XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği”i yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”) göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (“TMSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliği’i çerçevesinde UMS / UFRS’ye göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

2 Kasım 2011 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 660 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile 2499 sayılı Kanun’un Ek 1’inci Maddesi iptal edilmiş ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“Kurum”) kurulmuştur. Bu Kanun Hükmünde Kararname’nin Geçici 1’inci Maddesi uyarınca, Kurum tarafından yayımlanacak standart ve düzenlemeler yürürlüğe girinceye kadar, bu hususlara ilişkin mevcut düzenlemelerin uygulanmasına devam edilecektir. Bu nedenle, söz konusu durum, raporlama tarihi itibarıyla, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablo dipnotunda açıklanan “Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar”da herhangi bir değişikliğe yol açmamaktadır.

Finansal tablolar, satılmaya hazır finansal varlıkların değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Finansal tablolar, Şirket’in ilerideki yıllarda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Kullanılan para birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Şirket, 2013 yılından geçerli olan UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliği geçmişe dönük olarak uygulamış ve 1 Ocak 2013 bilançosunda gerekli değişiklikleri yapmıştır. Söz konusu değişikliğin etkileri Not 2.4’de detaylı olarak açıklanmıştır.

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2012 yılına ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket’in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki geçerli olan değişiklikler

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen UFRSlerde yapılan değişiklikler

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen ‘koridor yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, UMS 19’un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirin oranı sonucu hesaplanan ‘net bir faiz’ tutarı kullanılmıştır. UMS 19’a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

Şirket, UMS 19’daki söz konusu değişikliğin net etkisini hesaplamış ve 1 Ocak 2013 bilançosunda 123.727 TL tutarındaki vergi sonrası aktüeryal kaybı, net dönem zararından geçmiş yıl zararlarına sınıflamıştır. Söz konusu değişikliğin, Şirket’in özkaynak toplamına bir etkisi olmamış olup, hisse başına kayıp (0,4630) TL’den (0,4376) TL’ye düşmüştür.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki geçerli olan değişiklikler

b) 2013 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Karşılaştırmalı Bilgi Sunumuna İlişkin Yükümlülüklerin Netleştirilmesi</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>
UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 (Değişiklikler)	<i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
UFRSlere Yapılan Değişiklikler	<i>UMS 1’e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>

c) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket, henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

UFRS 9	<i>Finansal Araçlar²</i>
UFRS 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi²</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

Şirket’in faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi yaz aylarına denk gelen ikinci ve üçüncü çeyreklerde daha yüksektir.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

Diğer grup faaliyetleri ağırlıklı olarak mutfak malzemeleri üretimi, tasarım ve montaj hizmetlerinden ve diğer ithal edilen ürünlerin mağazalar aracılığıyla satışından oluşmaktadır. Diğer içerisinde sınıflandırılan bu faaliyetler, ayrı olarak raporlanabilir bölümler değildir.

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Net satışlar, Toptan	114.925.347	129.177.731
Net satışlar, Perakende	22.921.789	18.437.441
Net satışlar, Diğer	706.995	886.754
Net satışlar, toplam	138.554.131	148.501.926
Satışların maliyeti (-)	(126.354.235)	(134.548.498)
Brüt kar	12.199.896	13.953.428
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri (-)	(10.566.289)	(9.635.597)
Genel yönetim giderleri (-)	(3.070.179)	(3.116.056)
Faaliyet (zararı) / karı	(1.436.572)	1.201.775
Amortisman ve itfa payları	1.168.407	956.709
FVAÖK	(268.165)	2.158.484

31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2013	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	475.467	49.258	-	524.725
Amortisman ve itfa payları	787.435	453.739	12.872	1.254.046
1 Ocak - 31 Mart 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	651.500	569.279	6.850	1.227.629
Amortisman ve itfa payları	718.160	311.692	16.731	1.046.583

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Faaliyet bölümlerinin sonuçları ve operasyonlarının incelenmesi için yasal kayıtlar kullanılmaktadır. Şirket’ in UFRS’ye uygun olarak yasal kayıtlarına yaptığı düzeltmeler ve sınıflamalar sonucu bulunan UFRS vergi öncesi kar/zarar ile yasal kayıtlardan elde edilen FVAÖK arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	(268.165)	2.158.484
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	890.388	1.325.171
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(115.255)	(69.797)
Amortisman ve itfa payları	(1.254.046)	(1.046.583)
Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	(554.789)	(943.550)
Şüpheli alacak karşılığı	40.658	-
Kıdem tazminatı karşılığı	(191.374)	(259.932)
Kullanılmamış izin karşılığı	(297.958)	(292.104)
UFRS gider sınıflama farkları	(261.009)	604.627
	(2.011.550)	1.476.316
Diğer faaliyet gelirleri	484.681	439.982
Diğer faaliyet giderleri	(42.765)	(25.330)
Faaliyet (zararı) / karı	(1.569.634)	1.890.968
Finansal gelirler	1.537.721	2.775.482
Finansal giderler	(1.497.209)	(3.183.116)
Vergi öncesi (zarar)/kar	(1.529.122)	1.483.334

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	33.288.750	5,48	33.783.750
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		33.296.833		33.791.833

Satılmaya hazır finansal varlıklar	31 Mart 2013	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Hisse senetleri	33.288.750	7.244.290
Borsada işlem görmeyen	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli alacaklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	112.743.368	79.437.670
Alacak senetleri	45.810.310	52.502.753
	158.553.678	131.940.423

Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(5.651.579)	(5.421.198)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.479.017)	(1.201.019)
	151.423.082	125.318.206

İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 13)	4.021.927	3.380.567
---	-----------	-----------

Ticari alacaklar	155.445.009	128.698.773
-------------------------	--------------------	--------------------

Uzun vadeli alacaklar:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	-	314.030
	-	314.030

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
1 Ocak itibariyle	(5.421.198)	(4.978.413)
İlaveler	(286.148)	-
Tahsilatlar	55.767	16.059
31 Mart itibariyle	(5.651.579)	(4.962.354)

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibariyle vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibariyle doğrudan tahsil sistemi ile tahsil etme garantisi altındaki ticari alacakları 79.341.927 TL'dir (31 Aralık 2012: 74.583.190).

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 13)	139.115.531	116.023.109
Ticari borçlar	25.128.277	30.561.811
	164.243.808	146.584.920
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(473.779)	(311.615)
Ticari borçlar	163.770.029	146.273.305

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	25.753.280	30.128.780
Alınan teminatlar	32.898.003	32.523.002
	58.651.283	62.651.782

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	928.626	243.771
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler toplamı 928.626 TL'dir (31 Aralık 2012: 243.771 TL).

Ortaklar, Eczacıbaşı Topluluğu Şirketleri ya da 3'üncü kişilerin borcunu temin amacıyla verilen teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 135 (31 Aralık 2012: 123) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahhütleri

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içinde ödenecek	1.490.410	1.384.661
1-2 yıl içinde ödenecek	1.296.033	1.174.700
2-5 yıl içinde ödenecek	1.463.821	1.237.981
	4.250.264	3.797.342

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	31 Mart 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	44,69	2.171.978	44,69	2.171.978
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	27,43	1.333.121	27,43	1.333.121
EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş.	0,64	31.320	0,64	31.320
Girişim Paz. Tüketim				
Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	0,60	29.363	0,60	29.363
Halka açık kısım	24,70	1.200.258	24,70	1.200.258
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

Kar Dağıtımı:

Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("Kurul") 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine (31 Aralık 2008: %20), bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul'un Seri: IV, No: 27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabılır kar tutarını, Seri: XI, No: 29 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlıklar değer artış fonu	24.742.237	25.212.487
	24.742.237	25.212.487

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

Finansal Varlık Değer Artış Fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlenen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar/zararda muhasebeleştirilir.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

Kanuni defterlerdeki birikmiş karlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedirler.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, Şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2012: 115.994 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle (kanuni finansal tablolara göre) önceki dönem karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Olağanüstü yedekler	1.485.088	1.485.088
Geçmiş yıllar zararları	(50.140.469)	(48.013.818)
	(48.655.381)	(46.528.730)

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

SPK'nın geçmiş dönemlerdeki gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işlemine ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı. Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsub edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden "Sermaye, Emisyon Primi, Yasal Yedekler, Statü Yedekleri, Özel Yedekler ve Olağanüstü Yedek" kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekteydi. Bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde "özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları" hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin "özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları" sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilmekteydi.

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI No: 29 sayılı Tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle;

- "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla", ilişkilendirilmiştir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Personel	4.626.854	3.873.747
Kira	2.033.236	2.184.057
Reklam ve tanıtım	801.338	577.524
Nakliye	556.824	577.481
Amortisman	565.822	440.735
Depolama	389.475	317.143
Yakıt, enerji ve su	275.884	312.480
Yol, ulaşım ve seyahat	200.983	285.154
Fason hizmet	324.552	277.370
Aidat ve ofis giderleri	185.562	153.217
Haberleşme	83.182	108.246
Danışmanlık	57.537	89.843
Diğer	477.212	438.942
	10.578.461	9.635.939

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Personel	901.670	805.530
Danışmanlık	750.364	670.578
Amortisman	688.225	605.848
Bakım onarım	154.636	294.126
Kullanılmamış izin karşılığı	297.958	292.104
Fason hizmet	140.511	261.002
Kıdem tazminatı	191.374	259.932
Haberleşme	130.203	184.974
Reklam, tanıtım	100.377	121.925
Kira	187.110	96.133
Aidat ve ofis giderleri	33.114	45.935
Diğer	333.322	97.243
	3.908.864	3.735.330

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Personel	5.528.524	4.679.277
Kira	2.220.346	2.280.190
Amortisman	1.254.046	1.046.583
Danışmanlık	807.901	760.421
Reklam, tanıtım	902.385	699.449
Nakliye	556.824	577.481
Depolama	389.475	317.143
Yakıt, enerji, su	275.884	312.480
Bakım onarım	154.636	294.126
Haberleşme	213.385	293.220
Kullanılmamış izin karşılığı	297.958	292.104
Yol, ulaşım, seyahat	200.983	285.154
Fason hizmet	465.063	538.372
Kıdem tazminatı karşılığı	191.374	259.932
Aidat ve ofis giderleri	218.676	199.152
Diğer	810.535	536.185
	14.487.325	13.371.269

DİPNOT 10 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	1.535.770	2.772.294
Faiz geliri	1.951	3.188
	1.537.721	2.775.482

DİPNOT 11 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	(1.259.904)	(3.096.102)
Kur farkı gideri	(200.746)	(47.499)
Diğer finansal giderler	(36.559)	(39.515)
	(1.497.209)	(3.183.116)

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Net dönem (zararı) / karı	(1.229.968)	1.160.108
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına (kayıp) / kazanç	(0,2531)	0,2387

DİPNOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	999.693	1.325.153
Diğer	43.636	46.912
	1.043.329	1.372.065
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	2.433.492	1.134.012
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	55.041	54.764
Diğer	502.128	830.137
	2.990.661	2.018.913
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	4.033.990	3.390.978
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(12.063)	(10.411)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	4.021.927	3.380.567

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	716.162	920.461
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	390.143	505.567
Diğer	17.975	16.283
	1.124.280	1.442.311
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
EYAP	90.074.115	81.334.107
Vitra Karo	48.633.178	34.016.358
Diğer	828.649	67.191
	139.535.942	115.417.656
İlişkili taraflara toplam borçlar	140.660.222	116.859.967
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.544.691)	(836.858)
İlişkili taraflara borçlar, net	139.115.531	116.023.109

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Mart 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	62.049	4.143.287	9.373.014	5.001	13.583.351
Vitra Karo	10.177	1.759.854	5.793.235	-	7.563.266
Ekom	110.409	-	52.593	-	163.002
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.509.211	-	-	156.387	1.665.598
Diğer	111.913	265.070	852.022	18.129	1.247.134
Toplam	1.803.759	6.168.211	16.070.864	179.517	24.222.351

1 Ocak - 31 Mart 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Toplam
EYAP	2.736	5.052.911	7.198.822	12.254.469
Vitra Karo	3.677	2.647.498	3.973.113	6.624.288
Diğer	496.126	283.610	1.075.456	1.855.192
Toplam	502.539	7.984.019	12.247.391	20.733.949

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Mart 2013	Envanter	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	73.465.818	24.531	-	-	73.490.349
Vitra Karo	43.259.956	1.594	-	198.010	43.459.560
Eczacıbaşı Holding	-	1.034.997	-	-	1.034.997
Eczacıbaşı Bilim San. ve Tic. A.Ş	-	174.200	41.510	507.678	723.388
Diğer	-	200.627	-	306.216	506.843
Toplam	116.725.774	1.435.949	41.510	1.011.904	119.215.137

1 Ocak - 31 Mart 2012	Envanter	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	83.131.336	62.876	678	173.421	83.368.311
Vitra Karo	44.386.582	16.624	3.848	80.326	44.487.380
Diğer	5.956.819	1.549.687	45.578	746.225	8.298.309
Toplam	133.474.737	1.629.187	50.104	999.972	136.154.000

Yönetim Kurulu’na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve müdürlükler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primini ve izinleri içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını içermektedir.

	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	1.155.748	1.669.686
Uzun vadeli faydalar	498.442	128.935
Toplam	1.654.190	1.798.621

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket’in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	7.958.699	8.528.463
Yükümlülükler	(1.680.184)	(1.014.104)
Net yabancı para pozisyonu	6.278.515	7.514.359

Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	7.955.436	52.031	3.383.986	5.175
Parasal finansal varlıklar	3.263	208	1.245	-
TOPLAM VARLIKLAR	7.958.699	52.239	3.385.231	5.175
Ticari borçlar	(1.680.184)	(85.969)	(625.409)	(27.124)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.680.184)	(85.969)	(625.409)	(27.124)
Net yabancı para pozisyonu	6.278.515	(33.730)	2.759.822	(21.949)

	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1 Ocak - 31 Mart 2013				
İhracat	77.140	-	32.820	-
İthalat	692.506	-	295.081	-
1 Ocak - 31 Mart 2012				
İhracat	195.553	-	82.637	-
İthalat	1.159.248	-	489.878	-

31 Aralık 2012	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	8.523.383	50.560	3.569.075	13.885
Parasal finansal varlıklar	5.080	1.208	1.245	-
TOPLAM VARLIKLAR	8.528.463	51.768	3.570.320	13.885
Ticari borçlar	(1.014.104)	(66.433)	(380.865)	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(1.014.104)	(66.433)	(380.865)	-
Net yabancı para pozisyonu	7.514.359	(14.665)	3.189.455	13.885

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.

31 MART TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

Şirket, başlıca ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Avro ve İngiliz Sterlini kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2013		
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(6.101)	6.101
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(6.101)	6.101
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık / yükümlülük	639.975	(639.975)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	639.975	(639.975)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
GBP döviz net varlık / yükümlülüğü	(6.023)	6.023
GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
GBP net etki	(6.023)	6.023

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2012		
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.614)	2.614
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(2.614)	2.614
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	750.064	(750.064)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	750.064	(750.064)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	3.986	(3.986)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	3.986	(3.986)