

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2011 ARA DÖNEM
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU**

Intema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri
Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

Intema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi'nin ekte yer alan 30 Haziran 2011 tarihli özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet gelir tablosu, altı aylık kapsamlı gelir tablosu, özet özkaynak değişim tablosu ve özet nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tablolarının incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 12 Ağustos 2011

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of **DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED**

Ali Çiçekli
Sorumlu Ortak Başdenetçi

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET GELİR TABLOSU	3
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	5
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU	6
FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-32
NOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	15-17
NOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
NOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	18-19
NOT 6 STOKLAR	19
NOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
NOT 8 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
NOT 9 ÖZKAYNAKLAR.....	22-24
NOT 10 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ İLE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	24
NOT 11 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	25
NOT 12 DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ).....	25
NOT 13 FİNANSAL GELİRLER	26
NOT 14 FİNANSAL GİDERLER	26
NOT 15 HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)	26
NOT 16 İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	27-31
NOT 17 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	31-32

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

		<i>Bağımsız incelemeden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2010</i>
	Notlar		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		140.541.349	96.517.887
Nakit ve Nakit Benzerleri		2.523.671	2.379.707
Ticari Alacaklar		126.440.568	84.649.693
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	16	1.059.946	810.343
-Diğer Ticari Alacaklar	5	125.380.622	83.839.350
Diğer Alacaklar		31.572	32.036
Stoklar	6	8.440.368	7.890.798
Diğer Dönen Varlıklar		3.105.170	1.565.653
Duran Varlıklar		32.146.864	29.535.317
Diğer Alacaklar		26.070	25.254
Finansal Yatırımlar	4	19.931.833	19.003.708
Maddi Duran Varlıklar	7	9.739.015	7.869.459
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	7	1.806.615	2.008.725
Ertelenmiş Vergi Varlığı		417.217	433.107
Diğer Duran Varlıklar		226.114	195.064
TOPLAM VARLIKLAR		172.688.213	126.053.204

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

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

		<i>Bağımsız incelemeden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2010</i>
KAYNAKLAR	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		150.232.054	105.577.495
Ticari Borçlar		131.710.830	91.397.705
-İlişkili Taraflara Borçlar	16	126.867.862	87.017.485
-Diğer Ticari Borçlar	5	4.842.968	4.380.220
Diğer Borçlar		872.175	1.065.455
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1.875.937	1.271.995
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		15.773.112	11.842.340
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.786.483	3.514.354
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		1.242.554	1.428.577
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.543.929	2.085.777
ÖZKAYNAKLAR		19.669.676	16.961.355
Ödenmiş Sermaye	9	4.860.000	4.860.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	9	47.440.914	47.440.914
Değer Artış Fonları	9	12.045.487	11.163.770
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	9	115.994	115.994
Geçmiş Yıllar Zararları	9	(46.619.323)	(43.265.036)
Net Dönem Karı / (Zararı)	9	1.826.604	(3.354.287)
TOPLAM KAYNAKLAR		172.688.213	126.053.204

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONRA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET GELİR TABLOSU**

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

		<i>Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2010</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2010</i>
	Notlar				
Satış gelirleri		256.430.437	144.327.324	207.487.304	112.761.645
Satışların maliyeti (-)		(227.036.619)	(126.977.706)	(184.388.711)	(99.175.783)
Brüt kar		29.393.818	17.349.618	23.098.593	13.585.862
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	10	(20.415.398)	(10.313.184)	(18.011.744)	(10.158.225)
Genel yönetim giderleri (-)	10	(6.150.989)	(3.146.974)	(5.741.139)	(2.719.960)
Diğer faaliyet gelirleri	12	943.943	638.122	1.045.685	725.553
Diğer faaliyet giderleri (-)	12	(435.149)	(124.167)	(304.305)	14.889
Faaliyet karı		3.336.225	4.403.415	87.090	1.448.119
Finansal gelirler	13	3.659.193	2.732.321	3.002.649	1.905.379
Finansal giderler (-)	14	(5.199.330)	(4.152.671)	(3.158.508)	(2.188.657)
Vergi öncesi kar / (zararı)		1.796.088	2.983.065	(68.769)	1.164.841
Vergi gideri					
Dönem vergi gideri		-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri		30.516	21.662	(489.388)	(678.414)
Dönem karı / (zararı)		1.826.604	3.004.727	(558.157)	486.427
Seyreltilmiş hisse başına kazanç / (kayıp)	15	0,3758	0,6183	(0,1148)	0,1001

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONRA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	<i>Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2011</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2010</i>	<i>Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2010</i>
Net dönem karı / (zararı)	1.826.604	3.004.727	(558.157)	486.427
Diğer kapsamlı gelir / (gider):				
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış fonundaki değişim	928.123	1.051.873	(1.175.625)	5.636.809
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri) / gelirleri	(46.406)	(52.594)	58.783	64.971
Diğer kapsamlı gelir / (gider):	881.717	999.279	(1.116.842)	5.701.780
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	2.708.321	4.004.006	(1.674.999)	6.188.207

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONRA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2010 itibariyle bakiyeler	4.860.000	47.440.914	8.636.175	115.994	(42.303.361)	(961.675)	17.788.047
Transferler	-	-	-	-	(961.675)	961.675	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	(1.116.842)	-	-	(558.157)	(1.674.999)
30 Haziran 2010 itibariyle bakiyeler	4.860.000	47.440.914	7.519.333	115.994	(43.265.036)	(558.157)	16.113.048
1 Ocak 2011 itibariyle bakiyeler	4.860.000	47.440.914	11.163.770	115.994	(43.265.036)	(3.354.287)	16.961.355
Transferler	-	-	-	-	(3.354.287)	3.354.287	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	881.717	-	-	1.826.604	2.708.321
30 Haziran 2011 itibariyle bakiyeler	4.860.000	47.440.914	12.045.487	115.994	(46.619.323)	1.826.604	19.669.676

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

	Notlar	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2011	Bağımsız incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2010
A. Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Net dönem karı / (zararı)		1.826.604	(558.157)
<i>Düzeltilmeler:</i>			
Vergiler		(30.516)	489.390
Amortisman ve itfa payları	11	1.572.060	1.319.129
Kıdem tazminatı yükümlülüğündeki artış		250.489	99.214
Kullanılmamış izin karşılığındaki artış/(azalış)		603.942	314.490
Maddi varlık satış karı/(zararı), net	12	-	(173.634)
Faiz geliri	13	(12.203)	(107.959)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		1.561.324	1.261.610
Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(2.141.398)	(1.589.878)
Stok değer düşüklüğü karşılığındaki değişim	6	(163.185)	288.003
Şüpheli alacak karşılığı	5	61.904	669.894
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		3.529.021	2.012.102
Ticari alacaklardaki artış	5	(43.175.508)	(47.032.454)
Stoklardaki artış	6	(386.385)	(1.148.004)
Diğer alacak ve varlıklardaki (artış)/azalış		(1.568.994)	241.794
Ticari borçlardaki artış / (azalış)	5	474.872	(479.968)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki artış		3.195.642	7.190.652
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki artış	16	41.729.019	34.156.686
Esas faaliyet ile ilgili olarak (kullanılan) /sağlanan nakit		3.797.667	(5.059.192)
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	5	12.037	46.157
Vergi ödemeleri		(1.925)	(16.194)
Kıdem tazminatı ödemeleri		(436.512)	(193.835)
Esas faaliyetlerde (kullanılan) / sağlanan net nakit		3.371.267	(5.223.064)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Maddi varlık alımları		(3.069.353)	(2.962.957)
Maddi olmayan varlık alımları		(170.153)	(302.966)
Maddi varlık satışlarından elde edilen nakit		-	(9.961)
Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklardan elde edilen nakit		-	1.496.559
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.239.506)	(1.779.325)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Tahsil edilen faizler		12.203	107.959
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		12.203	107.959
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net (azalış)/artış		143.964	(6.894.430)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri mevcudu		2.379.707	13.311.404
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		2.523.671	6.416.974

İlişikteki notlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

1- ŞİRKET'İN ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ("İntema" veya "Şirket") 1978 yılında kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu Eczacıbaşı 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 Sk. No: 5
Levent / İstanbul / Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 16 Mart 1990 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir. 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in İMKB'ye kayıtlı %48,52 oranında hissesi mevcuttur.

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Şirket'te çalışan ortalama personel sayısı 318 (31 Aralık 2010: 296)'dir.

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve ilgili ülkelerin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

Sermaye Piyasası Kurumu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı 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 ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na 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.

Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar, finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmaktadır. İlişikteki 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.

SPK, halka açık şirketlerin UMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Bu Teblig’e istinaden UMS/UFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar UMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemistir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2010 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

Şirket özet finansal tablolarında 31 Aralık 2010 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarının ve muhasebe tahminlerinin aynılarını uygulamaya devam etmiştir.

Kullanılan Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

Karşılaştırmalı Bilgiler

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

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgilerde yapılan sınıflandırma değişiklikleri aşağıda açıklanmıştır:

- Diğer faaliyet giderleri: Daha önce yayımlanan 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet giderleri” içerisinde gösterilen 472.425 TL tutarındaki “Şüpheli alacak karşılık gideri” 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Genel yönetim giderleri”nde gösterilmiştir.
- Diğer faaliyet gelirleri: Daha önce yayımlanan 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet gelirleri” içerisinde gösterilen 215.000 TL tutarındaki “Satıcılardan alınan erken ödeme primleri” 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Satışların maliyeti” ile netlenerek gösterilmiştir.
- Diğer faaliyet gelirleri: Daha önce yayımlanan 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet gelirleri” hesap grubu içerisinde 265.854 TL tutarındaki gösterilen, üreticilere yansıtılan “Başarı pimleri” 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan finansal bilgiler içerisinde “Diğer faaliyet giderleri” ile netlenerek gösterilmiştir.
- Diğer faaliyet gelirleri: Daha önce yayımlanan 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet gelirleri” içerisinde gösterilen 40.057 TL tutarındaki “kur farkı gelirleri” 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Finansal gelirler”de gösterilmiştir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler (Devamı)

- Diğer faaliyet giderleri: Daha önce yayımlanan 31 Mart 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet giderleri” içerisinde gösterilen 36.371 TL tutarındaki “kur farkı giderleri” 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Finansal giderler”de gösterilmiştir.
Diğer faaliyet gelirleri: Daha önce yayımlanan 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet gelirleri” içerisinde gösterilen 118.237 TL tutarındaki “kur farkı geliri” 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Finansal gelirler”de gösterilmiştir
Diğer faaliyet giderleri: Daha önce yayımlanan 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait gelir tablosunda “Diğer faaliyet giderleri” içerisinde gösterilen 140.897 TL tutarındaki “kur farkı giderleri” 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait özet kapsamlı gelir tablosu ile karşılaştırmalı sunulan özet finansal bilgiler içerisinde “Finansal giderler”de gösterilmiştir

Netleştirme/Mahsup

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

Konsolidasyon Esasları

Şirket’in konsolidasyona tabi iştiraki bulunmamaktadır.

İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Bölgümlere Göre Raporlama

Faaliyet bölümleri raporlaması işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine yapılan raporlamayla uygunluk sağlayacak şekilde düzenlenmiştir. Şirket’in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümün performansının değerlendirilmesinden sorumludur. Yönetim kurulu, Şirket’in faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir.

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar Şirket tarafından uygulanmış ve bu finansal tablolarda raporlanan tutarlara ve yapılan açıklamalara etkisi olmuştur. Bu finansal tablolarda uygulanmış fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmayan diğer standart ve yorumların detayları da ayrıca bu bölümün ilerleyen kısımlarında açıklanmıştır.

(a) Şirket’in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

UMS 1 *Finansal Tabloların Sunumu* (2010 yılında yayınlanan UFRS’lerde Yapılan İyileştirmeler’in bir kısmı olarak)

UMS 1’e yapılan değişiklik, Şirket’in diğer kapsamlı gelir kalemleri ile ilgili gerekli analizini özkaynak hareket tablosunda veya dipnotlarda verebileceğine açıklık getirmektedir. Değişiklik geçmişe yönelik olarak uygulanmıştır.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(a) Şirket’in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar (Devamı)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar (2010 yılında yayınlanan UFRS’lerde Yapılan İyileştirmeler’in bir kısmı olarak)

Bu değişiklik, finansal tablo kullanıcılarının finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi hakkında genel bir resim çizmesi açısından sayısal açıklamalar kapsamında niteliksel açıklamalarda bulunulmasını teşvik etmektedir. Değişiklik ayrıca, kredi riski ve bilanço tarihi itibarıyla elde tutulan teminatlarla ilgili yapılması gereken açıklama düzeyini belirlerken, koşulları yeniden görüşülmüş bulunan alacaklarla ilgili verilen dipnot gerekliliğini kaldırmıştır. Değişiklik geçmişe yönelik olarak uygulanmıştır.

(b) Şirket’in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(c) 2011 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UMS 24 (2009) ‘İlişkili Taraf Açıklamaları’

Kasım 2009’da UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları” güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur.

UMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum* ve UMS 1 *Finansal Tabloların Sunumu*

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir.

UFRS 1 (değişiklikler) *UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar*

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS’leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

UFRYK 14 (Değişiklikler) *Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi*

UFRYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkilenecektir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

(c) 2011 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı)

UFRYK 19 ‘Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi’

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir.

Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 6 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması; UFRS 3 İşletme Birleşmeleri; UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar; UMS 27 Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar; UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama; ve UFRYK 13 Müşteri Bağlılık Programları. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27’deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve yorumların Şirket’in finansal performansı veya finansal durumuna önemli bir etkisi olmamıştır.

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

UFRS 1 (değişiklikler) UFRS’nin İlk Olarak Uygulanması – Diğer İstisnai Durumlar

20 Aralık 2010 tarihinde, UFRS standartlarını ilk kez uygulayacak olan mali tablo hazırlayıcılarına UFRS’ye geçiş dönemi öncesinde ortaya çıkan işlemlerin yeniden yapılandırılmasında kolaylık sağlanması ve ilk kez UFRS’ye göre mali tablo hazırlayan ve sunan şirketlerden yüksek enflasyonist ortamdan yeni çıkanları için açıklayıcı bilgi sağlamak amacıyla UFRS 1’e ilave değişiklikler getirilmiştir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

Şirket halihazırda UFRS’ye uygun finansal tablo hazırladığından bu değişiklikler Şirket için geçerli değildir.

UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar”

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardı bilanço dışı faaliyetler ile ilgili yapılan kapsamlı inceleme çalışmalarının bir parçası olarak Ekim 2010 tarihinde değiştirilmiştir. Bu değişiklikler, mali tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına yardımcı olacaktır. Ayrıca bu değişiklikler uyarınca, oransız devir işlemlerinin raporlama dönemi sonunda gerçekleştirilmesi halinde daha fazla açıklama yapılması gerekmektedir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

UFRS 9 ‘Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme’

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009’da UFRS 9’un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayımlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme’nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 12 “Gelir Vergisi”

UMS 12 “Gelir Vergisi” standardı, Aralık 2010 tarihinde değişikliğe uğramıştır. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 ‘Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller’ standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 10 “Konsolide Mali Tablolar”

UFRS 10 standardı, konsolidasyon ile ilgili açıklamaların yer aldığı UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Mali Tablolar” ile UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” standartlarının yerine getirilmiştir. Bu standart, konsolidasyona tabi olan işletmelerin doğasına bakılmaksızın (örneğin; oy çoğunluğuna ya da genellikle özel amaçlı işletmelerdeki gibi diğer sözleşmeye bağlı düzenlemelere bağlı olarak kontrol edilen işletme olup, olmadığına bakılmaksızın) kontrol esasına bağlı olan tüm işletmeler için tek bir konsolidasyon modelinin kullanılmasını öngörmektedir.

UFRS 10 kapsamında kontrol, ana şirketin 1) konsolidasyona tabi olan işletme üzerinde gücünün olup olmadığı; 2) konsolidasyona tabi olan işletmeye katılımıyla herhangi bir getiri elde edip, etmeyeceği; ve 3) konsolidasyona tabi olan işletme üzerinde elde edilecek getirilerin tutarını etkileyebilecek gücünün olup, olmadığına göre belirlenir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

UFRS 11 “Ortak Düzenlemeler”

UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilen UFRS 11 standardında ortak düzenlemeler için getirilen yeni muhasebe gerekliliklerine yer verilmiştir. Müşterek kontrol altındaki işletmelerin muhasebe işlemlerinde kullanılan oransal konsolidasyon yöntemi opsiyonu bu Standart uyarınca kaldırılmıştır. UFRS 11 standardı ayrıca müşterek kontrol altında olan varlıkların ortak faaliyetler ile ortak girişimler olarak ayrılması işlemini de ortadan kaldırmıştır. Ortak faaliyet, müşterek kontrolü olan tarafların varlık haklarının ve yükümlülük zorunluluklarının olduğu ortak bir düzenlemedir. Ortak girişim ise, müşterek kontrolü olan tarafların net varlık haklarına sahip olduğu ortak bir düzenlemedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 12 “Diğer İşletmede Bulunan Paylara İlişkin Açıklamalar”

UFRS 12, bir işletmenin katılımının olduğu şirketlere ait olan konsolide ve konsolide olmayan mali tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standardın amacı; mali tablo kullanıcılarının kontrol esasını, konsolide varlık ve yükümlülükler üzerinde olabilecek kısıtlamaları, konsolide olmayan şirketlere katılımdan kaynaklanabilecek riskleri, ve kontrol gücü olmayan pay sahiplerinin konsolide şirket faaliyetlerine katılımını değerlendirebilmesi açısından bilgi sağlamaktır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 27 “Bireysel Mali Tablolar (2011)”

Bireysel mali tablolara ilişkin olarak öngörülen gerekliliklerde herhangi bir değişiklik yapılmamış ve buradaki bütün açıklamalar yeniden düzenlenen UMS 27 standardına ilave edilmiştir. UMS 27 standardındaki diğer bilgiler ise UFRS 10 standardında yer alanlar ile değiştirilmiştir.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve Ortak Girişimlerdeki Yatırımlar (2011)”

UMS 28, UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 standartlarının yayınlanmasıyla birlikte yeniden düzenlenmiştir.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları”

UMSK, UFRS’ler kapsamında gerçeğe uygun değer ölçümünün kullanılmasını belirten açıklamalarını rehber niteliğinde tek bir kaynaktan toplamak amacıyla UFRS 13 *Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları* standardını 12 Mayıs 2011 tarihinde yayınlamıştır. Bu standart, gerçeğe uygun değer tanımını yaparken, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini de belirtir. Bu standartta gerçeğe uygun değer hesaplamalarının gerekli olduğu durumlara açıklık getirilmez; ancak bir başka standardın öngördüğü durumlarda gerçeğe uygun değer nasıl hesaplanacağı ile ilgili açıklamalara yer verilir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (2011) – Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 1 standardında yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir içinde yer alan kalemlerin sunumu ve diğer kapsamlı gelir içinde sınıflandırılması konusunda açıklayıcı bilgilere yer verir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (2011) (“Değişiklikler”)

UMS 19 standardında yapılan değişiklikler, tanımlanmış fayda planları ve kıdem tazminatı ile ilgili muhasebe işlemlerine değişiklik getirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır. Şirket, yapılan bu değişikliklerin uygulanması sonucu ortaya çıkacak etkileri henüz değerlendirmemiştir.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Haziran 2011 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.

30 Haziran 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren ara döneme ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2011	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.364.542	1.855.114	19.850	3.239.506
Amortisman ve itfa payları	1.007.321	524.929	39.810	1.572.060
1 Nisan - 30 Haziran 2011	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	746.277	957.038	19.850	1.723.165
Amortisman ve itfa payları	505.403	276.619	22.675	804.697
1 Ocak - 30 Haziran 2010	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.594.561	1.583.616	87.746	3.265.923
Amortisman ve itfa payları	875.831	412.868	30.430	1.319.129
1 Nisan - 30 Haziran 2010	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.083.744	1.200.822	(106.026)	2.178.540
Amortisman ve itfa payları	520.594	195.791	(53.114)	663.271

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet alanı			Toplam
	Toptan	Perakende	Diğer	
Satış gelirleri	214.922.131	38.528.892	2.979.414	256.430.437
Satışların maliyeti	(197.877.628)	(27.113.261)	(2.045.730)	(227.036.619)
Brüt kar	17.044.503	11.415.631	933.684	29.393.818
Faaliyet giderleri	(14.220.884)	(11.381.072)	(964.431)	(26.566.387)
Diğer faaliyet gelirleri	864.845	36.189	42.909	943.943
Diğer faaliyet giderleri	(415.981)	(18.776)	(392)	(435.149)
Faaliyet karı	3.272.483	51.972	11.770	3.336.225
Finansal gelirler	3.235.554	339.040	84.599	3.659.193
Finansal giderler	(4.202.574)	(853.403)	(143.353)	(5.199.330)
Vergi öncesi kar / (zarar)	2.305.463	(462.391)	(46.984)	1.796.088
Vergi gideri				30.516
Net dönem karı				1.826.604

1 Nisan – 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet alanı			Toplam
	Toptan	Perakende	Diğer	
Satış gelirleri	119.463.536	22.495.454	2.368.334	144.327.324
Satışların maliyeti	(109.413.527)	(15.850.007)	(1.714.172)	(126.977.706)
Brüt kar	10.050.009	6.645.447	654.162	17.349.618
Faaliyet giderleri	(7.040.157)	(5.923.650)	(496.351)	(13.460.158)
Diğer faaliyet gelirleri	576.093	19.480	42.549	638.122
Diğer faaliyet giderleri	(119.727)	(4.338)	(102)	(124.167)
Faaliyet karı	3.466.218	736.939	200.258	4.403.415
Finansal gelirler	2.446.464	217.065	68.792	2.732.321
Finansal giderler	(3.385.623)	(660.837)	(106.211)	(4.152.671)
Vergi öncesi kar	2.527.059	293.167	162.839	2.983.065
Vergi gideri				21.662
Net dönem karı				3.004.727

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak – 30 Haziran 2010 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	177.352.145	27.391.490	2.743.669	207.487.304
Satışların maliyeti	(163.169.380)	(19.054.844)	(2.164.487)	(184.388.711)
Brüt kar	14.182.765	8.336.646	579.182	23.098.593
Faaliyet giderleri	(13.280.168)	(9.630.817)	(841.898)	(23.752.883)
Diğer faaliyet gelirleri	826.209	129.628	89.848	1.045.685
Diğer faaliyet giderleri	(83.419)	(239.815)	18.929	(304.305)
Faaliyet karı / (zararı)	1.645.387	(1.404.358)	(153.939)	87.090
Finansal gelirler	2.743.097	221.416	38.136	3.002.649
Finansal giderler	(2.783.702)	(386.397)	11.591	(3.158.508)
Vergi öncesi kar / (zarar)	1.604.782	(1.569.339)	(104.212)	(68.769)
Vergi gideri				(489.388)
Net dönem zararı				(558.157)

1 Nisan – 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait bölüm sonuçları aşağıdaki gibidir:

	Faaliyet alanı			
	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	95.421.160	16.474.729	865.756	112.761.645
Satışların maliyeti	(86.979.314)	(11.626.136)	(570.333)	(99.175.783)
Brüt kar	8.441.846	4.848.593	295.423	13.585.862
Faaliyet giderleri	(7.174.771)	(4.867.250)	(836.164)	(12.878.185)
Diğer faaliyet gelirleri	675.160	26.062	24.331	725.553
Diğer faaliyet giderleri	57.141	(92.194)	49.942	14.889
Faaliyet karı / (zararı)	1.999.376	(84.789)	(466.468)	1.448.119
Finansal gelirler	1.748.364	133.433	23.582	1.905.379
Finansal giderler	(1.939.319)	(261.543)	12.205	(2.188.657)
Vergi öncesi kar / (zararı)	1.808.421	(212.899)	(430.681)	1.164.841
Vergi gideri				(678.414)
Net dönem karı				486.427

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Ticaret ünvanı	30 Haziran 2011		31 Aralık 2010	
	Ortaklık Payı (%)	Tutar	Ortaklık Payı (%)	Tutar
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,48	19.923.750	5,48	18.995.625
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	0,25	8.083	0,25	8.083
		<u>19.931.833</u>		<u>19.003.708</u>

(*) 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.'nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ticari alacaklar	92.845.659	58.136.566
Alacak senetleri	39.541.000	31.749.736
Ertelenen finansman gelirleri (-)	(1.560.295)	(651.077)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(5.445.742)	(5.395.875)
	<u>125.380.622</u>	<u>83.839.350</u>

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2010: 3 ay) ve yıllık %7,86 (31 Aralık 2010: yıllık %7,60) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

Şirket, 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla bayilerine aylık %2 gecikme faizi uygulamaktadır (31 Aralık 2010: %2).

Şüpheli alacak karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010
Açılış bakiyesi	(5.395.875)	(4.362.265)
Dönem gideri (Not 10)	(61.904)	(669.894)
Tahsilatlar (Not 12)	12.037	46.157
Kapanış bakiyesi	<u>(5.445.742)</u>	<u>(4.986.002)</u>

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ticari borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli ticari borçlar		
Ticari borçlar	4.855.092	4.385.906
Ertelenen finansman giderleri (-)	(12.124)	(5.686)
	<u>4.842.968</u>	<u>4.380.220</u>

Şirket'in ticari borçlarının ortalama vadesi 4 aydan kısadır (31 Aralık 2010: 4 ay) ve yıllık %7,31 (31 Aralık 2010: yıllık %7,40) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

6- STOKLAR

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Şirket stoklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ticari mallar	8.792.051	8.292.159
Diğer stoklar	84.672	198.179
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(436.355)	(599.540)
	<u>8.440.368</u>	<u>7.890.798</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010
Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri		
Açılış bakiyesi	(599.540)	(380.052)
Dönem gideri	-	(288.003)
Konusu kalmayan karşılık	163.185	-
Kapanış bakiyesi	<u>(436.355)</u>	<u>(668.055)</u>

Stok değer düşüklüğü karşılığı satışların maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

7- MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>
1 Ocak 2011 açılış bakiyesi	21.247.482	7.379.974
Alımlar	3.069.353	170.153
30 Haziran 2011 kapanış bakiyesi	24.316.835	7.550.127
<u>Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları</u>		
1 Ocak 2011 açılış bakiyesi	(13.378.023)	(5.371.249)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(1.199.797)	(372.263)
30 Haziran 2011 kapanış bakiyesi	(14.577.820)	(5.743.512)
30 Haziran 2011 net defter değeri	9.739.015	1.806.615

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>
1 Ocak 2010 açılış bakiyesi	16.004.093	6.410.961
Alımlar	2.739.961	525.962
Çıkışlar	(50.999)	-
30 Haziran 2010 kapanış bakiyesi	18.693.055	6.936.923
<u>Birikmiş Amortismanlar ve İtfa Payları</u>		
1 Ocak 2010 açılış bakiyesi	(11.268.311)	(5.120.836)
Dönem amortisman gideri ve itfa payı	(970.965)	(348.164)
Çıkışlar	8.982	-
30 Haziran 2010 kapanış bakiyesi	(12.230.295)	(5.469.000)
30 Haziran 2010 net defter değeri	6.462.760	1.467.923

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

8 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Alınan teminatlar	16.213.997	17.031.546
İpotekler	31.757.280	28.589.980
	<u>47.971.277</u>	<u>45.621.526</u>

Şirket'in 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek pozisyonu aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler (Teminat-Rehin-İpotekler)	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	603.598	1.463.647
B.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C.Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i)Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii)B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii)C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	<u>603.598</u>	<u>1.463.647</u>

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 itibariyle verilmiş olan teminatların hepsi TL'dir.

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle %3'dür (31 Aralık 2010 tarihi itibariyle %9).

Operasyonel kiralama yükümlülükleri

Şirket 30 Haziran 2011 tarihi itibariyle çalışanlarına tahsis ettiği 120 adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır (31 Aralık 2010: 109 adet). Şirket'in 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 itibariyle operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahhütleri	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
1 yıl içinde ödenecek	1.152.127	1.105.878
1-2 yıl içinde ödenecek	692.767	670.343
2-5 yıl içinde ödenecek	518.938	619.881
	<u>2.363.832</u>	<u>2.396.102</u>

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

9 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2011		31 Aralık 2010	
	Pay Oranı (%)	Tutar	Pay Oranı (%)	Tutar
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	27,43%	1.333.121	27,43%	1.333.121
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş. (*)	20,86%	1.013.958	20,86%	1.013.958
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.	0,65%	31.320	0,65%	31.320
Girişim Paz. Tüketim Ürünleri San. ve Tic. A.Ş.	0,60%	29.363	0,60%	29.363
Halka Açık Kısım	48,52%	2.358.278	48,52%	2.358.278
Toplam	100,00%	4.860.000	100,00%	4.860.000
Enflasyon düzeltmesi		47.440.914		47.440.914
Düzeltilmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

(*) Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş., 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Şirket paylarıyla ilgili olarak 5,15-6,85 TL fiyat aralığından 526.972 adet alış işlemi gerçekleştirmiştir. İşlem sonucu Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.'nin Şirket'deki iştirak payı % 41,93 olmuştur.

30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla beheri 1 TL olan 4.860.000 adet hisse (31 Aralık 2010: Beheri 1 TL olan 4.860.000 adet hisse) bulunmaktadır. Farklı hisse grupları ve hissedarlara verilen herhangi bir imtiyaz yoktur.

Değer artış fonları	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Finansal varlıklar değer artış fonu	12.045.487	11.163.770
	12.045.487	11.163.770

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

Finansal Varlık Değer Artış Fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen 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.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

9 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

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

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 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2010: 115.994 TL).

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Yasal yedekler	115.994	115.994
	<u>115.994</u>	<u>115.994</u>

30 Haziran 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla (kanuni finansal tablolara göre) önceki dönem karları aşağıdaki gibidir:

Geçmiş yıllar karları / (zararları)	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Olağanüstü yedekler	1.485.088	1.485.088
Geçmiş yıllar zararları	(48.104.411)	(44.750.124)
	<u>(46.619.323)</u>	<u>(43.265.036)</u>

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 işleminde 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 mahsup 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.

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

9 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

1 Ocak 2008 itibariyle 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 dağıtımı 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.

10 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ İLE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)				
Personel giderleri	(8.645.252)	(4.008.672)	(7.471.631)	(3.952.256)
Kira giderleri	(4.070.340)	(2.091.198)	(3.281.385)	(1.784.833)
Reklam, tanıtım giderleri	(1.536.415)	(795.954)	(1.831.182)	(1.365.340)
Danışmanlık giderleri	(378.349)	(186.694)	(2.656)	(918)
Nakliye giderleri	(1.201.228)	(663.839)	(675.470)	(385.594)
Depolama gideri	(610.219)	(314.095)	(707.492)	(422.199)
Amortisman giderleri	(774.714)	(419.337)	(693.221)	(402.220)
Teknik hizmet giderleri	(5.580)	(2.056)	(468.419)	(297.259)
Yol, ulaşım, seyahat giderleri	(640.235)	(382.228)	(531.233)	(269.448)
Yakıt, enerji, su giderleri	(445.206)	(236.645)	(375.372)	(207.917)
Ofis kırtasiye gideri	(124.978)	(64.639)	(282.031)	(152.592)
Haberleşme giderleri	(523.297)	(393.095)	(239.685)	(153.924)
Fason üretim gideri	(557.853)	(207.888)	(164.736)	(93.581)
Diğer	(901.732)	(546.844)	(1.287.231)	(670.144)
	<u>(20.415.398)</u>	<u>(10.313.184)</u>	<u>(18.011.744)</u>	<u>(10.158.225)</u>
	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Genel yönetim giderleri (-)				
Personel giderleri	(2.437.438)	(1.365.062)	(2.279.846)	(1.130.481)
Danışmanlık giderleri	(1.465.442)	(761.100)	(1.659.706)	(843.065)
Amortisman giderleri	(797.346)	(385.359)	(625.908)	(261.051)
Bakım onarım giderleri	(544.120)	(262.563)	(8.662)	(8.662)
Şüpheli alacak gideri karşılığı (Not 5)	(61.904)	33.272	(669.894)	(197.469)
Kira giderleri	(264.367)	(121.121)	(151.691)	(80.626)
Ofis kırtasiye gideri	(59.073)	(30.166)	(80.304)	(2.076)
Diğer	(521.299)	(254.875)	(265.128)	(196.530)
	<u>(6.150.989)</u>	<u>(3.146.974)</u>	<u>(5.741.139)</u>	<u>(2.719.960)</u>

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

11 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Personel giderleri	(11.082.690)	(5.373.734)	(9.751.477)	(5.082.737)
Kira giderleri	(4.334.707)	(2.212.319)	(3.433.076)	(1.865.459)
Danışmanlık giderleri	(1.843.791)	(947.794)	(1.662.362)	(843.983)
Reklam, tanıtım giderleri	(1.578.606)	(799.333)	(1.885.049)	(1.419.207)
Amortisman giderleri	(1.572.060)	(804.696)	(1.319.129)	(663.271)
Nakliye giderleri	(1.203.140)	(664.750)	(675.470)	(385.594)
Depolama gideri	(610.219)	(314.095)	(707.492)	(422.199)
Şüpheli alacak gideri karşılığı (Not 5)	(61.904)	33.272	(669.894)	(197.469)
Teknik hizmet giderleri	(5.580)	(2.056)	(468.419)	(297.259)
Yol, ulaşım, seyahat giderleri	(675.676)	(395.385)	(531.233)	(269.448)
Yakıt, enerji, su giderleri	(563.960)	(298.105)	(375.372)	(207.917)
Ofis kırtasiye gideri	(184.051)	(94.805)	(362.335)	(154.668)
Haberleşme giderleri	(531.356)	(397.691)	(271.013)	(185.252)
Fason üretim gideri	(557.853)	(207.888)	(164.736)	(93.581)
Diğer	(1.760.794)	(980.779)	(1.475.826)	(790.141)
	(26.566.387)	(13.460.158)	(23.752.883)	(12.878.185)

12 - DİĞER FAALİYET GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Diğer faaliyet gelirleri				
Sabit kıymet satış geliri	-	-	197.760	167.457
İştiraklerden temettü geliri	3.658	3.658	4.705	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	94.621	94.621
Şüpheli alacak tahsilatları (Not 5)	12.037	9.818	46.157	46.157
Kira gelirleri	493.672	253.702	405.860	228.640
Pazarlama destek hizmet gelirleri	234.070	234.070	30.328	30.328
Diğer faaliyet gelirleri	200.506	136.874	266.254	158.350
	943.943	638.122	1.045.685	725.553

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Diğer faaliyet giderleri				
Bağış giderleri	(78.522)	(18.497)	(490)	(490)
Maddi duran varlık satış zararı	-	-	(24.126)	57.821
Önceki dönem zararları	(166.079)	(13.595)	-	-
Tazminat gideri	-	-	(272.280)	(170.715)
Diğer faaliyet giderleri	(190.548)	(92.075)	(7.409)	128.273
	(435.149)	(124.167)	(304.305)	14.889

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

13 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Faiz geliri	12.203	5.214	107.959	17.882
Kur farkı gelirleri	472.132	348.463	118.237	78.180
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	3.174.858	2.378.644	2.776.453	1.809.317
	<u>3.659.193</u>	<u>2.732.321</u>	<u>3.002.649</u>	<u>1.905.379</u>

14 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Kur farkı gideri	(647.685)	(526.797)	(242.376)	(206.005)
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	(4.490.086)	(3.598.406)	(2.904.968)	(2.045.785)
Diğer finansal giderler	(61.559)	(27.468)	(11.164)	63.133
	<u>(5.199.330)</u>	<u>(4.152.671)</u>	<u>(3.158.508)</u>	<u>(2.188.657)</u>

15 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

Hisse başına kar	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011	1 Ocak - 30 Haziran 2010	1 Nisan - 30 Haziran 2010
Net dönem karı / (zararı)	1.826.604	3.004.727	(558.157)	486.427
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kazanç / (kayıp)	0,3758	0,6183	(0,1148)	0,1001

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

16 - İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ortaklardan Alacaklar		
Eczacıbaşı Girişim Pazarlama Tüketim Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Girişim")	127	5.041
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom Eczacıbaşı")	673.619	413.205
	673.746	418.246
Grup Firmalarından Alacaklar		
Burgbad AG	-	53.140
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	221.857	170.168
Esan Eczacıbaşı End. Ham. San. Tic. A.Ş. ("Esan Eczacıbaşı")	1.157	28.538
Engers Keramik GMBH & CO KG ("Engers Keramik")	36.382	22.750
Vitra Bad GMBH ("Vitra Bad")	9.279	-
Diğer	118.555	164.027
	387.229	438.623
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	1.060.975	856.869
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.029)	(46.526)
İlişkili taraflardan alacaklar (net)	1.059.946	810.343

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

16 - İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Haziran 2011	31 Aralık 2010
Ortaklara Borçlar		
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	370.682	392.701
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	249.399	637.748
Ekom Eczacıbaşı	-	4.855
	<u>620.081</u>	<u>1.035.304</u>
Bağlı Menkul Kıymetlere Borçlar		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	74.117.432	48.115.842
Eczacıbaşı Sigorta Acentalığı A.Ş. ("Eczacıbaşı Sigorta")	247.243	5.889
	<u>74.364.675</u>	<u>48.121.731</u>
Grup Firmalarına Borçlar		
Vitra Karo	42.285.414	30.388.724
Eczacıbaşı Koramic	11.070.988	6.916.632
Vitra Bad GMBH ("Vitra Bad")	-	198.447
Burgkama GMBH	68.755	605.485
V&B Fliesen GmbH	564.062	464.010
Diğer	23.160	44.782
	<u>54.012.379</u>	<u>38.618.080</u>
İlişkili taraflara toplam borçlar	<u>128.997.135</u>	<u>87.775.115</u>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(2.129.274)	(757.630)
İlişkili taraflara borçlar (net)	<u>126.867.861</u>	<u>87.017.485</u>

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

16 - İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Haziran 2011

	Malzeme	Sabit Kıymet	Komisyon Faturaları	Masraf Faturaları (*)	Toplam
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	11.445	-	9.567.019	12.808.399	22.386.863
Vitra Karo	6.534	-	4.791.156	6.733.899	11.531.590
Eczacıbaşı Koramic	646	-	807.445	572.727	1.380.818
Ekom Eczacıbaşı	312.989	-	-	94.162	407.151
Diğer	77.971	-	116.466	994.329	1.188.767
	<u>409.585</u>	<u>-</u>	<u>15.282.087</u>	<u>21.203.517</u>	<u>36.895.189</u>

1 Nisan- 30 Haziran 2011

	Malzeme	Sabit Kıymet	Komisyon Faturaları	Masraf Faturaları (*)	Toplam
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	7.851	-	5.319.743	6.643.160	11.970.755
Vitra Karo	3.881	-	2.448.769	3.196.799	5.649.450
Eczacıbaşı Koramic	646	-	471.284	408.453	880.383
Ekom Eczacıbaşı	141.617	-	-	45.797	187.414
Diğer	68.074	-	116.375	487.065	671.514
	<u>222.070</u>	<u>-</u>	<u>8.356.172</u>	<u>10.781.274</u>	<u>19.359.516</u>

1 Ocak - 30 Haziran 2010

	Malzeme	Sabit Kıymet	Komisyon Faturaları	Masraf Faturaları (*)	Toplam
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	1.358.324	299.453	7.699.211	9.089.011	18.445.999
Vitra Karo	8.902	17.853	4.194.318	5.861.936	10.083.009
Eczacıbaşı Koramic	-	314	638.783	1.005.912	1.645.009
Ekom Eczacıbaşı	129.066	-	3.152	54.007	186.225
Diğer	157.856	-	-	1.033.959	1.191.815
	<u>1.654.148</u>	<u>317.620</u>	<u>12.535.464</u>	<u>17.044.825</u>	<u>31.552.057</u>

1 Nisan- 30 Haziran 2010

	Malzeme	Sabit Kıymet	Komisyon Faturaları	Masraf Faturaları (*)	Toplam
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	4.393	-	4.165.966	5.280.685	9.451.044
Vitra Karo	4.625	-	2.264.029	3.397.895	5.666.549
Eczacıbaşı Koramic	-	-	395.567	708.135	1.103.702
Ekom Eczacıbaşı	94.753	-	-	38.826	133.579
Diğer	140.615	-	-	201.670	342.285
	<u>244.386</u>	<u>-</u>	<u>6.825.562</u>	<u>9.627.211</u>	<u>16.697.159</u>

(*) Üretici firma adına yapılan masraflardan oluşmakta olup, söz konusu masraflar diğer gelirler ve diğer giderler hesapları içerisinde karşılıklı olarak netleştirilmiştir.

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

16 - İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Haziran 2011	Sabit				Toplam
	Envanter	Hizmet	Kıymet	Diğer	
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	143.912.612	409.373	5.290	210.761	144.538.037
Vitra Karo	75.495.134	15.157	-	95.282	75.605.573
Eczacıbaşı Koramic	10.328.105	-	-	450	10.328.555
Eczacıbaşı Holding	-	2.202.381	-	-	2.202.381
Eczacıbaşı Bilişim					
Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	370.355	467.512	1.090.743	1.928.609
Diğer	183.154	363.234	-	113.952	660.340
	<u>229.919.006</u>	<u>3.360.499</u>	<u>472.802</u>	<u>1.511.188</u>	<u>235.263.495</u>

1 Nisan - 30 Haziran 2011	Sabit				Toplam
	Envanter	Hizmet	Kıymet	Diğer	
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	82.553.471	368.942	5.290	210.761	83.138.465
Vitra Karo	42.735.244	7.066	-	95.282	42.837.593
Eczacıbaşı Koramic	5.205.340	-	-	450	5.205.790
Eczacıbaşı Holding	-	1.467.310	-	-	1.467.310
Eczacıbaşı Bilişim					
Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	171.510	210.705	1.090.743	1.472.958
Diğer	183.154	242.917	-	113.952	540.024
	<u>130.677.210</u>	<u>2.257.746</u>	<u>215.995</u>	<u>1.511.188</u>	<u>134.662.139</u>

1 Ocak - 30 Haziran 2010	Sabit				Toplam
	Envanter	Hizmet	Kıymet	Diğer	
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	105.799.895	-	-	-	105.799.895
Vitra Karo	67.440.361	165.122	17.936	-	67.623.419
Eczacıbaşı Koramic	10.736.108	16.030	-	-	10.752.138
Eczacıbaşı Bilişim					
Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	632.292	1.469.296	-	2.101.588
Eczacıbaşı Holding	-	1.097.333	1.166	-	1.098.499
Diğer	113.176	1.126.396	-	885.456	2.125.028
	<u>184.089.540</u>	<u>3.037.173</u>	<u>1.488.398</u>	<u>885.456</u>	<u>189.500.567</u>

1 Nisan - 30 Haziran 2010	Sabit				Toplam
	Envanter	Hizmet	Kıymet	Diğer	
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	56.589.218	-	-	-	56.589.218
Vitra Karo	36.716.062	165.122	4.721	-	36.885.905
Eczacıbaşı Koramic	6.826.060	16.030	-	-	6.842.090
Eczacıbaşı Holding	-	579.365	-	-	579.365
Eczacıbaşı Bilişim					
Sanayi ve Tic. A.Ş.	-	83.308	667.468	-	750.776
Diğer	113.176	363.929	-	876.128	1.353.233
	<u>100.244.516</u>	<u>1.207.754</u>	<u>672.189</u>	<u>876.128</u>	<u>103.000.587</u>

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

30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

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

16 - İLİŞKİLİ TARAFLARDAN ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Yönetim kuruluna ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve müdürler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı, maaş ve primleri içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını ve yıllık izin yükümlülüğünü içermektedir.

	30 Haziran 2011	30 Haziran 2010
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan kısa vadeli faydalar	2.790.172	4.303.094
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan uzun vadeli faydalar	92.235	11.353
	<u>2.882.407</u>	<u>4.314.447</u>

17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Aşağıdaki tablo 30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2011	TL Karşılığı	ABD		
		Doları	Avro	GBP
Ticari Alacaklar	1.779.077	50.823	713.790	7.426
Parasal Finansal Varlıklar	174.544	23.801	42.859	13.427
TOPLAM VARLIKLAR	1.953.621	74.624	756.649	20.853
Ticari Borçlar	1.544.745	139.322	558.543	2.104
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.544.745	139.322	558.543	2.104
Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	408.875	(64.698)	198.106	18.749

Aşağıdaki tablo 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2010	TL Karşılığı	ABD		
		Doları	Avro	GBP
Ticari Alacaklar	915.925	22.736	420.583	7.937
Parasal Finansal Varlıklar	155.502	25.666	17.669	33.332
TOPLAM VARLIKLAR	1.071.427	48.402	438.252	41.269
Ticari Borçlar	2.133.502	127.748	944.807	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.133.502	127.748	944.807	-
Parasal kalemler net yabancı para varlık / yükümlülük pozisyonu	(1.062.075)	(79.346)	(506.555)	41.269

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

**30 HAZİRAN 2011 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

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

17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz kuru riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

Şirket, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Haziran 2011

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)</u>	(10.547)	10.547
<u>ABD Doları riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>ABD Doları net etki-gelir/(gider)</u>	(10.547)	10.547
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>Avro net varlık/(yükümlülüğü)</u>	46.539	(46.539)
<u>Avro riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>Avro net etki-gelir/(gider)</u>	46.539	(46.539)
<u>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)</u>	4.895	(4.895)
<u>Diğer döviz kuru riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>Diğer döviz varlıkları net etki-gelir/(gider)</u>	4.895	(4.895)

31 Aralık 2010

	Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)</u>	(12.267)	12.267
<u>ABD Doları riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>ABD Doları net etki-gelir/(gider)</u>	(12.267)	12.267
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>Avro net varlık/(yükümlülüğü)</u>	(103.798)	103.798
<u>Avro riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>Avro net etki-gelir/(gider)</u>	(103.798)	103.798
<u>Diğer döviz kurlarının TL karşısında %10 değişmesi halinde</u>		
<u>Diğer döviz net varlık/(yükümlülüğü)</u>	9.858	(9.858)
<u>Diğer döviz kuru riskten korunan kısım</u>	-	-
<u>Diğer döviz varlıkları net etki-gelir/(gider)</u>	9.858	(9.858)