

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

**1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR	1-2
KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	4
NAKİT AKIM TABLOLARI	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-23
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-8
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	9-10
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	11
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	11-12
DİPNOT 6 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	13
DİPNOT 7 ÖZKAYNAKLAR	14-16
DİPNOT 8 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	17
DİPNOT 9 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	18
DİPNOT 10 FİNANSAL GELİRLER	18
DİPNOT 11 FİNANSAL GİDERLER	18
DİPNOT 12 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	19
DİPNOT 13 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-21
DİPNOT 14 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	22-23

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA

BİLANÇOLAR

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	3.370.219	1.895.548
Ticari alacaklar	5 153.528.094	109.184.999
- İlişkili taraflardan alacaklar	13 2.058.393	1.959.642
- Diğer ticari alacaklar	5 151.469.701	107.225.357
Diğer alacaklar	40.292	52.704
Stoklar	10.247.294	9.622.300
Diğer dönen varlıklar	2.661.044	1.972.983
Toplam dönen varlıklar	169.846.943	122.728.534
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 1.118.398	-
- Diğer ticari alacaklar	5 1.118.398	-
Diğer alacaklar	26.070	26.070
Finansal yatırımlar	4 19.065.583	17.333.083
Maddi duran varlıklar	8.950.819	8.465.096
Maddi olmayan duran varlıklar	3.958.033	4.262.710
Ertelenen vergi varlıkları	-	220.105
Diğer duran varlıklar	326.644	383.774
Toplam duran varlıklar	33.445.547	30.690.838
Toplam varlıklar	203.292.490	153.419.372

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA

BİLANÇOLAR

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Ticari borçlar	5	165.201.618	119.708.383
- İlişkili taraflara borçlar	13	142.713.725	85.564.531
- Diğer ticari borçlar	5	22.487.893	34.143.852
Diğer borçlar		2.156.915	1.636.646
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.919.627	2.411.664
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		13.068.620	11.964.798
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		182.346.780	135.721.491
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.034.309	985.536
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		189.744	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		1.327.094	1.123.765
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.551.147	2.109.301
Toplam yükümlülükler		184.897.927	137.830.792
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	7	4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		115.994	115.994
Değer artış fonları		11.222.550	9.576.675
Geçmiş yıllar zararları		(46.405.003)	(46.619.323)
Net dönem karı		1.160.108	214.320
Toplam özkaynaklar		18.394.563	15.588.580
Toplam kaynaklar		203.292.490	153.419.372
Taahhütler, koşullu varlıklar ve yükümlülükler	6		

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2012	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2011
Satış gelirleri		145.071.142	112.103.113
Satışların maliyeti (-)		(130.223.557)	(100.058.913)
BRÜT KAR		14.847.585	12.044.200
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	8	(9.635.939)	(10.102.214)
Genel yönetim giderleri (-)	8	(3.735.330)	(3.004.015)
Diğer faaliyet gelirleri		439.982	305.821
Diğer faaliyet giderleri (-)		(25.330)	(310.982)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		1.890.968	(1.067.190)
Finansal gelirler	10	3.618.437	926.872
Finansal giderler (-)	11	(4.026.071)	(1.046.659)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		1.483.334	(1.186.977)
Vergi geliri			
Ertelenen vergi geliri		(323.226)	8.854
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		1.160.108	(1.178.123)
Hisse başına kazanç/ kayıp	12	0,2387	(0,2424)
Diğer kapsamlı gelir / (gider):			
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış fonundaki değişim		1.732.500	(123.750)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi giderleri		(86.625)	6.188
Diğer kapsamlı gelir / (gider):		1.645.875	(117.562)
Toplam kapsamlı gelir/ (gider)		2.805.983	(1.295.685)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

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

Ana ortaklığa ait özkaynaklar							
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Değer artış Fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2011	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	-	-	(117.562)	-	-	(1.178.123)	(1.295.685)
31 Mart 2011	4.860.000	47.440.914	11.046.208	115.994	(46.619.323)	(1.178.123)	15.665.670
1 Ocak 2012	4.860.000	47.440.914	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	4.860.000	47.440.914	11.222.550	115.994	(46.405.003)	1.160.108	18.394.563

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Net dönem karı		1.160.108	(1.178.123)
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	9	1.046.583	767.364
Kıdem tazminatı karşılık gideri	9	259.932	27.285
Kullanılmamış izin karşılık gideri	9	292.104	129.127
Faiz geliri	10	(3.188)	(6.989)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri		69.797	39.664
Şüpheli alacak karşılık gideri	5	-	95.176
Vergi gideri / (geliri)		323.226	(8.854)
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(1.325.171)	(1.770.951)
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri		943.550	1.520.866
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan/(kullanılan) nakit akımı			
		2.766.941	(385.435)
Ticari alacaklardaki değişim		(46.322.350)	(17.644.914)
Stoklardaki değişim		(694.791)	(415.801)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(618.519)	(2.844.413)
Ticari borçlardaki değişim		(10.330.791)	80.439
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		1.071.141	4.329.414
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim	13	57.050.442	17.455.203
Ödenen vergi		-	(19.001)
Ödenen kıdem tazminatı		(211.159)	-
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(27.861)	-
Şüpheli alacak tahsilatları		16.059	2.219
İşletme faaliyetlerden sağlanan net nakit			
		2.699.112	557.711
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları		(1.227.629)	(1.516.341)
Tahsil edilen faizler		3.188	6.989
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
		(1.224.441)	(1.509.352)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)			
		1.474.671	(951.641)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		1.895.548	2.379.707
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler			
		3.370.219	1.428.066

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren yıllar itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Toptan	185	172
Perakende	134	125
Diğer	16	15
	335	312

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"ni yürürlükten kaldırmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("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 Tebliğ çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmaktadır. 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.

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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 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.

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.

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

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler: Daha önce yayımlanan 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait bilançosunda "Alman Sipariş Avansları" içerisinde gösterilen 11.052.727 TL tutarındaki avanslar 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait bilançoda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" içinde gösterilmiştir.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2012 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2011 yılına ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

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.

**1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
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

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", 1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, transfer işlemlerinde şeffaflığı artırma ve finansal varlık transferleri ile ilgili maruz kalınan risklerin ve bu risklerin işletmenin finansal durumu üzerindeki etkilerinin daha iyi anlaşılması amacını taşımaktadır.
- UFRS 1 (değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması", 1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 12 (değişiklik), "Gelir Vergileri", 1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar:

- UMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 11, "Ortak Düzenlemeler", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 13, "Makul Değer Ölçümü", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 27 (revize), "Bireysel Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 28 (revize), "İştirakler ve İş Ortaklıkları", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum" ve IFRS 7 (değişiklik) "Finansal Araçlar: Açıklamalar", finansal varlık ve yükümlülüklerin netleşmesine ilişkin olup, sırasıyla 1 Ocak 2013 ve 1 Ocak 2014 tarihlerinde veya bu tarihlerden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 1 (değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması" kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin olan değişiklik, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri ile ilgili olup 1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2012 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.

31 Mart 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

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
1 Ocak - 31 Mart 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	618.265	898.076	-	1.516.341
Amortisman ve itfa payları	501.918	248.310	17.135	767.363

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	126.193.387	18.011.487	866.268	145.071.142
Satışların maliyeti (-)	(116.804.273)	(12.929.329)	(489.955)	(130.223.557)
Brüt kar	9.389.114	5.082.158	376.313	14.847.585
Faaliyet giderleri (-)	(7.048.060)	(5.895.765)	(427.443)	(13.371.269)
Diğer faaliyet gelirleri	439.137	844	-	439.981
Diğer faaliyet giderleri (-)	(25.100)	(197)	(33)	(25.330)
Faaliyet karı/(zararı)	2.755.091	(812.960)	(51.164)	1.890.968
Finansal gelirler	1.605.991	1.771.546	240.900	3.618.437
Finansal giderler (-)	(2.494.628)	(1.456.473)	(74.970)	(4.026.071)
Vergi öncesi kar/(zarar)	1.866.454	(497.887)	114.767	1.483.334
Vergi geliri				
Ertelenen vergi geliri				(323.226)
Net dönem karı				1.160.108
1 Ocak - 31 Mart 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	95.458.595	16.033.438	611.080	112.103.113
Satışların maliyeti (-)	(88.464.101)	(11.263.254)	(331.558)	(100.058.913)
Brüt kar	6.994.494	4.770.184	279.522	12.044.200
Faaliyet giderleri (-)	(7.180.727)	(5.457.422)	(468.080)	(13.106.229)
Diğer faaliyet gelirleri	288.752	16.709	360	305.821
Diğer faaliyet giderleri (-)	(296.254)	(14.438)	(290)	(310.982)
Faaliyet zararı	(193.735)	(684.967)	(188.488)	(1.067.190)
Finansal gelirler	789.090	121.975	15.807	926.872
Finansal giderler (-)	(816.951)	(192.566)	(37.142)	(1.046.659)
Vergi öncesi zarar	(221.596)	(755.558)	(209.823)	(1.186.977)
Vergi gelir / gideri				
Ertelenen vergi geliri				8.854
Net dönem zararı				(1.178.123)

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	19.057.500	5,48	17.325.000
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		19.065.583		17.333.083

Satılmaya hazır finansal varlıklar	31 Mart 2012	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Hisse senetleri	19.057.500	7.244.290
Borsada işlem görmeyen	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(*) 31 Mart 2012 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

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	114.683.372	81.980.241
Alacak senetleri	43.844.591	31.782.539
	158.527.963	113.762.780
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(4.962.354)	(4.978.413)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.095.908)	(1.559.010)
	151.469.701	107.225.357
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 13)	2.058.393	1.959.642
Ticari alacaklar	153.528.094	109.184.999

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
1 Ocak itibariyle	(4.978.413)	(5.395.875)
İlaveler	-	(95.176)
Tahsilatlar	16.059	2.219
31 Mart itibariyle	(4.962.354)	(5.488.832)

Şirket'in 31 Mart 2012 itibariyle vadesi 1 yıldan uzun 1.118.398 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın 241.302 TL'si ilişkili olmayan kuruluşlardan olan alacaklar, 877.096 TL'si ise vadesi bir yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2012 itibariyle doğrudan tahsil sistemi ile tahsil etme garantisi altındaki ticari alacakları 42.480.352 TL'dir. (31 Aralık 2011: 34.176.566)

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 13)	142.713.725	85.564.531
Ticari borçlar	22.666.239	34.170.804
	165.379.964	119.735.335
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(178.346)	(26.952)
Ticari borçlar	165.201.618	119.708.383

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2012	31 Aralık 2011
İpotekler	31.718.280	30.890.780
Alınan teminatlar	19.202.502	17.803.566
	50.920.782	48.694.346

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	3.535.400	2.984.921
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 2012 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler toplamı 3.535.400 TL'dir (31 Aralık 2011: 2.984.921 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 2012 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 121 (31 Aralık 2011: 121) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahhütleri

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içinde ödenecek	1.228.797	1.314.099
1-2 yıl içinde ödenecek	1.142.359	1.164.603
2-5 yıl içinde ödenecek	1.046.044	1.074.428
	3.417.200	3.553.130

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	31 Mart 2012	Hisse %	31Aralık 2011
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	43,57	2.117.406	43,57	2.117.406
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	25,82	1.254.830	25,82	1.254.830
	100	4.860.000	100	4.860.000
Sermaye düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

Kar Dağıtım:

Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("Kurul") 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karlarında 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 sözl eşmelerinde 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 dağıtılabilir 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 2011: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Finansal varlıklar değer artış fonu	11.222.550	9.576.675
	11.222.550	9.576.675

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.

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 Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2011: 115.994 TL).

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle (kanuni finansal tablolara göre) önceki dönem karları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Olağanüstü yedekler	1.485.088	1.485.088
Geçmiş yıllar zararları	(47.890.091)	(48.104.411)
	(46.405.003)	(46.619.323)

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 artırımı veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilirdi.

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 yasalkayıtlardaki 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.

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Personel	3.873.747	4.636.580
Kira	2.184.057	1.979.142
Reklam ve tanıtım	577.524	740.461
Nakliye	577.481	537.389
Amortisman	440.735	355.377
Depolama	317.143	296.124
Yakıt, enerji ve su	312.480	208.561
Yol, ulaşım ve seyahat	285.154	258.007
Fason hizmet	277.370	349.965
Ofis kırtasiye	153.217	60.339
Haberleşme	108.246	130.202
Danışmanlık	89.843	191.655
Diğer	438.942	358.412
	9.635.939	10.102.214

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Personel	805.530	915.964
Danışmanlık	670.578	985.899
Amortisman	605.848	411.987
Bakım onarım	294.126	281.557
Kullanılmamış izin karşılığı	292.104	129.127
Fason hizmet	261.002	-
Kıdem tazminatı	259.932	27.285
Haberleşme	184.974	3.463
Reklam, tanıtım	121.925	38.812
Kira	96.133	143.246
Ofis	45.935	28.907
Diğer	97.243	37.768
	3.735.330	3.004.015

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Personel	4.679.277	5.552.544
Kira	2.280.190	2.122.388
Amortisman	1.046.583	767.364
Danışmanlık	760.421	1.177.554
Reklam, tanıtım	699.449	779.273
Nakliye	577.481	537.389
Depolama	317.143	296.124
Yakıt, enerji, su	312.480	208.561
Bakım onarım	294.126	281.557
Haberleşme	293.220	133.665
Kullanılmamış izin karşılığı	292.104	129.127
Yol, ulaşım, seyahat	285.154	258.007
Fason hizmet	538.372	349.965
Kıdem tazminatı karşılığı	259.932	27.285
Ofis kırtasiye	199.152	89.246
Diğer	536.185	396.180
	13.371.269	13.106.229

DİPNOT 10 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	2.772.294	796.214
Kur farkı gelirleri	842.955	123.669
Faiz geliri	3.188	6.989
	3.618.437	926.872

DİPNOT 11 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	(3.096.102)	(891.680)
Kur farkı gideri	(890.454)	(120.888)
Diğer finansal giderler	(39.515)	(34.091)
	(4.026.071)	(1.046.659)

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak - 31 Mart 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Net dönem karı/(zararı)	1.160.108	(1.178.123)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kazanç/(kayıp)	0,2387	(0,2424)

DİPNOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	1.133.405	1.199.658
	1.133.405	1.199.658
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	333.713	117.687
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	229.407	289.505
Diğer	569.145	354.083
	1.132.265	761.275
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	2.265.670	1.960.933
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(207.277)	(1.291)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	2.058.393	1.959.642

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.014.984	807.293
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	501.197	1.044.878
Diğer	10.633	6.912
	1.526.814	1.859.083
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
EYAP	93.904.528	56.338.793
Vitra Karo	49.056.591	29.174.001
Diğer	862.952	117.940
	143.824.071	85.630.734
İlişkili taraflara toplam borçlar	145.350.885	87.489.817
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.637.160)	(1.925.286)
İlişkili taraflara borçlar, net	142.713.725	85.564.531

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

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
1 Ocak - 31 Mart 2011	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Toplam
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri	3.594	4.346.562	6.165.239	10.515.395
Vitra Karo	2.653	2.342.387	3.537.100	5.882.140
Diğer	181.269	336.252	719.903	1.237.424
Toplam	187.516	7.025.201	10.422.242	17.634.959

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 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

1 Ocak - 31 Mart 2011

	Envanter	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	61.359.141	40.431	-	-	61.399.572
Vitra Karo	32.759.890	8.091	-	-	32.767.981
Diğer	5.122.765	1.054.232	256.807	-	6.433.804
Toplam	99.241.796	1.102.754	256.807	-	100.601.357

Yönetim Kurulu'na 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, 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 2012	1 Ocak - 31 Mart 2011
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	1.669.686	1.631.041
Uzun vadeli faydalar	128.935	437.909
Toplam	1.798.621	2.068.950

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

1 OCAK - 31 MART 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar	6.269.116	4.925.800
Yükümlülükler	2.601.281	2.493.557
Net yabancı para pozisyonu	3.667.835	2.432.243

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

31 Mart 2012	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	5.506.527	73.905	2.264.966	5.529
Parasal finansal varlıklar	762.589	26.607	284.539	14.836
TOPLAM VARLIKLAR	6.269.116	100.512	2.549.505	20.365
Ticari borçlar	2.601.281	160.699	978.861	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.601.281	160.699	978.861	-
Net yabancı para pozisyonu	3.667.835	(60.187)	1.570.644	20.365

	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1 Ocak - 31 Mart 2012				
İhracat	195.553	-	82.637	-
İthalat	1.159.248	-	489.878	-
1 Ocak - 31 Mart 2011				
İhracat	171.372	8.033	74.414	-
İthalat	1.410.735	-	650.285	-

31 Aralık 2011	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	4.862.025	2.213	1.977.689	8.491
Parasal finansal varlıklar	63.775	14.102	7.009	6.859
TOPLAM VARLIKLAR	4.925.800	16.315	1.984.698	15.350
Ticari borçlar	2.493.557	301.564	782.638	3.881
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.493.557	301.564	782.638	3.881
Net yabancı para pozisyonu	2.432.243	(285.249)	1.202.060	11.469

