

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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	6-34
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	11-13
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	14
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-19
DİPNOT 6 STOKLAR	19
DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20-21
DİPNOT 8 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER	22
DİPNOT 9 ÖZKAYNAKLAR	23-25
DİPNOT 10 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	26
DİPNOT 11 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	27
DİPNOT 12 FİNANSAL GELİRLER	27
DİPNOT 13 FİNANSAL GİDERLER	27
DİPNOT 14 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	28
DİPNOT 15 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	28-31
DİPNOT 16 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU	32-34

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

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	6.074.873	1.895.548
Ticari alacaklar	5 157.719.301	109.184.999
- İlişkili taraflardan alacaklar	15 2.653.913	1.959.642
- Diğer ticari alacaklar	5 155.065.388	107.225.357
Diğer alacaklar	79.682	52.704
Stoklar	6 9.217.142	9.622.300
Diğer dönen varlıklar	1.806.105	1.972.983
Toplam dönen varlıklar	174.897.103	122.728.534
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 597.011	-
- Diğer ticari alacaklar	597.011	-
Diğer alacaklar	28.540	26.070
Finansal yatırımlar	4 32.183.083	17.333.083
Maddi duran varlıklar	7 9.575.874	8.465.096
Maddi olmayan duran varlıklar	7 3.384.427	4.262.710
Ertelenen vergi varlıkları	-	220.105
Diğer duran varlıklar	210.472	383.774
Toplam duran varlıklar	45.979.407	30.690.838
Toplam varlıklar	220.876.510	153.419.372

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2012	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Ticari borçlar	5	169.813.344	119.708.383
- İlişkili taraflara borçlar	15	136.971.648	85.564.531
- Diğer ticari borçlar	5	32.841.696	34.143.852
Diğer borçlar		2.043.544	1.636.646
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.826.761	2.411.664
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		12.466.709	11.964.798
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		186.150.358	135.721.491
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.078.302	985.536
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		507.137	-
Diğer uzun vadeli yükümlülükler		993.076	1.123.765
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.578.515	2.109.301
Toplam yükümlülükler		188.728.873	137.830.792
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar	9		
Ödenmiş sermaye		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		23.684.175	9.576.675
Geçmiş yıllar zararları		(46.405.003)	(46.619.323)
Net dönem karı		2.451.557	214.320
Toplam özkaynaklar		32.147.637	15.588.580
Toplam kaynaklar		220.876.510	153.419.372

Koşullu varlıklar ve yükümlülükler 8

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Satış gelirleri		430.436.706	128.518.118	389.855.733	133.425.296
Satışların maliyeti (-)		(383.790.143)	(114.800.500)	(345.624.138)	(118.587.519)
BRÜT KAR		46.646.563	13.717.618	44.231.595	14.837.777
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	10	(31.300.389)	(9.394.002)	(30.597.743)	(10.182.345)
Genel yönetim giderleri (-)	10	(11.264.814)	(4.290.476)	(9.113.934)	(2.974.982)
Diğer faaliyet gelirleri		1.446.208	436.169	1.374.171	442.265
Diğer faaliyet giderleri (-)		(217.624)	(38.374)	(479.624)	(44.475)
FAALİYET KARI		5.309.944	430.935	5.414.465	2.078.240
Finansal gelirler	12	11.394.480	4.048.022	6.206.016	2.546.823
Finansal giderler (-)	13	(14.268.123)	(4.835.475)	(7.195.892)	(1.996.562)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARARI)		2.436.301	(356.518)	4.424.589	2.628.501
Vergi geliri/(gideri)					
Dönem vergi gideri		-	-	-	-
Ertelenen vergi geliri/(gideri)		15.256	(1.454)	(458.656)	(489.172)
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		2.451.557	(357.972)	3.965.933	2.139.329
Hisse başına kazanç/(kayıp)	14	0,5044	(0,0737)	0,8160	0,4402
Diğer kapsamlı gelir					
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artış fonundaki değişim		14.850.000	13.117.500	(2.722.500)	(2.598.750)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (gideri)/geliri		(742.500)	(655.875)	136.125	129.937
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		14.107.500	12.461.625	(2.586.375)	(2.468.813)
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		16.559.057	12.103.653	1.379.558	(329.484)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL 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 (zararı)/karı	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	-	-	(2.586.375)	-	-	3.965.933	1.379.558
30 Eylül 2011	4.860.000	47.440.914	8.577.395	115.994	(46.619.323)	3.965.933	18.340.913
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	-	-	14.107.500	-	-	2.451.557	16.559.057
30 Eylül 2012	4.860.000	47.440.914	23.684.175	115.994	(46.405.003)	2.451.557	32.147.637

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIM TABLOLARI

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

Dipnotlar	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
Net dönem karı	2.451.557	3.965.933
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:		
Amortisman ve itfa payları	11 3.064.435	2.393.125
Kıdem tazminatı karşılık gideri	11 750.525	231.557
Kullanılmamış izin karşılık gideri	11 279.940	506.324
Faiz geliri	12 (15.174)	(13.635)
Stok değer düşüklüğü karşılık (gideri)/geliri	6 90.691	(59.532)
Şüpheli alacak karşılık gideri	5 369.040	342.953
Vergi geliri/(gideri)	(15.256)	458.656
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.420.726)	(1.658.267)
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri	1.390.619	1.353.456
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		
	6.945.651	7.520.570
Ticari alacaklardaki değişim	(50.301.700)	(41.274.637)
Stoklardaki değişim	314.467	(1.344.249)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim	310.732	(1.147.173)
Ticari borçlardaki değişim	118.570	15.578.139
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim	21.838	3.235.592
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim	50.712.846	22.265.330
Ödenen vergi	-	(1.437)
Ödenen kıdem tazminatı	(657.761)	(618.948)
Ödenen izin ücreti	(108.561)	(124.915)
Şüpheli alacak tahsilatları	5 104.999	12.037
İşletme faaliyetlerden sağlanan net nakit		
	7.461.081	4.100.309
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları		
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	7 (3.297.174)	(4.198.403)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit	244	2.351
Tahsil edilen faizler	12 15.174	13.635
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		
	(3.281.756)	(4.182.417)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		
	4.179.325	(82.108)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	1.895.548	2.379.707
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		
	6.074.873	2.297.599

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. (“İntema” ya da “Şirket”) 1978 yılında kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu Eczacıbaşı Topluluğu Yapı Grubu’nun ürünlerinin Türkiye çapında pazarlaması ve satışının yanı sıra banyo mutfak yenileme pazarına yönelik ürün ve hizmet bütünüünün 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

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Toptan	178	172
Perakende	134	125
Diğer	8	15
	320	312

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

İntema’nın ara dönem finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmıştır. Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir.

Bu tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK’nın Seri: XI, No: 25 “Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği”i yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“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.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden, finansal tablolar SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak ve ara dönem özet finansal tablolarını UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardı dikkate alınarak hazırlanmıştır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal tablolar ve bunlara ilişkin dipnotlar SPK tarafından 14 Nisan 2008, 9 Ocak 2009 ve 25 Ekim 2010 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, işletmelerin toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı ile toplam ihracat ve toplam ithalat tutarlarını finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 16).

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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Fonksiyonel ve Raporlama 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 "Alınan Sipariş Avansları" içerisinde gösterilen 11.052.727 TL tutarındaki avanslar 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait bilançoda "Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler" içinde gösterilmiştir.

İşletmenin Sürekliliği

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.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 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 - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2011 yılına ait yıllık finansal tablolara 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.

2.4 Uluslararası finansal raporlama standartları'ndaki değişiklikler

Şirket, UMSK ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi ("UFRYK") tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

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 amacıyla taşımaktadır.
- UFRS 1 (değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması", 1 Temmuz 2011 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, bir işletmenin fonksiyonel para biriminin hiper enflasyona maruz kalması sebebiyle UFRS'lere uygunluk sağlayamadığı bir dönemin ardından nasıl UFRS'ye uygun finansal tablo yayınlayacağını açıklamaktadır.
- UMS 12 (değişiklik), "Gelir Vergileri", 1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, makul değeri ile ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkullere ilişkin ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin ölçümlemesine ilişkin mevcut prensiplere istisna getirmektedir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Uluslararası finansal raporlama standartları'ndaki değişiklikler (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi sonrasında geçerli olan ve erken uygulaması Şirket tarafından gerçekleştirilmemiş değişiklikler, yeni standartlar ve yorumlar:

- UMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu, Diğer Kapsamlı Gelir", 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişikler sonucu ortaya çıkan temel gelişme, işletmelerin diğer kapsamlı gelir altında gösterdiği hesapları potansiyel olarak gelir tablosu ile ilişkilendirilecek olarak gruplaması zorunluluğunun getirilmesidir. Değişiklik diğer kapsamlı gelirden hangi kalemlerin gösterileceğinden bahsetmemektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.
- UMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklikler, koridor metodunu yürürlükten kaldırmakta ve finansal giderlerin net fonlama temelinde hesaplanmasını öngörmektedir. Erken uygulamaya izin vermektedir.
- UMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum", 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik ile UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum" standardında bulunan uygulama rehberi bilançoda bulunan finansal varlık ve finansal yükümlülüklerin netleştirilmesi konusunda daha açıklayıcı olması amacıyla güncellenmiştir.
- UFRS 1 (değişiklik), "UFRS'nin İlk Defa Uygulanması", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, ilk kez UFRS uygulayan şirketlerin piyasa faiz oranından daha az bir maliyet ile kullandıkları kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesini içermektedir.
- UFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik, halihazırda geçerli olan dipnot açıklamalarının iyileştirilerek UFRS ve US GAAP finansal tablo hazırlayan şirketler arasındaki karşılaştırılabilirliğin artırılması amacını taşımaktadır. UFRS 9, "Finansal Araçlar", 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardının değiştirilme sürecinde ilk adımdır. UFRS 9 finansal araçların ölçümünde ve sınıflandırılmasında yeni zorunluluklar getirmektedir.
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, kontrol konseptini bir işletmenin konsolidasyon kapsamına alınması için belirleyici unsur kabul ederek varolan prensipleri geliştirmektedir. Standart, kontrolün belirlenmesinin zor olduğu durumlarda ek açıklamalar getirmektedir.
- UFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar", 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, ortak düzenlemelerin yasal şekli yerine düzenlemenin sağladığı haklara ve yükümlülükleri vurgulayarak ortak düzenlemelere daha gerçekçi bir bakış açısı getirmektedir. İki çeşit ortak düzenleme tanımlanmaktadır: müşterek faaliyetler ve iş ortaklıkları. Standart ile iş ortaklarının oransal konsolidasyon yöntemine son verilmiştir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Uluslararası finansal raporlama standartları’ndaki değişiklikler (Devamı)

30 Eylül 2012 tarihi sonrasında geçerli olan ve erken uygulaması Şirket tarafından gerçekleştirilmemiş yeni standart ve yorumlar (Devamı):

- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart ortak düzenlemeler, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar da dahil olmak üzere diğer işletmelerde bulundurulmuş tüm paylara ilişkin açıklama yükümlülüklerini içermektedir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, tam bir makul değer tanımı ve tüm UFRS’lerde uygulanacak tek bir ölçüm ve açıklamalar kaynağı sağlayarak tutarlılığın geliştirilmesi ve karmaşıklığın azaltılmasını amaçlamaktadır.
- UMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, UMS 27’nin kontrol ile ilgili hükümlerinin yeni UFRS 10’da ele alınmasından sonra geride kalan bireysel finansal tablolar ile ilgili hükümleri içermektedir.
- UMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Standart, yeni UFRS 11’in yayınlanmasının ardından özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilecek iş ortaklıkları ve iştirakler ile ilgili yükümlülükleri içermektedir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri.
- UFRS’lerin geliştirilmesi projesi kapsamında, 2011 yılı içinde 5 tane standarda değişiklik getirilmiştir. UFRS 1, UMS 1, UMS 16, UMS 32 ve UMS 34. Bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

Diğer şirket 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 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Eylül 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	2.011.832	1.228.686	56.656	3.297.174
Amortisman ve itfa payları	2.011.793	1.014.964	37.678	3.064.435

1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	534.801	155.972	18.693	709.466
Amortisman ve itfa payları	647.230	353.262	12.080	1.012.572

1 Ocak - 30 Eylül 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	2.226.798	1.943.005	28.600	4.198.403
Amortisman ve itfa payları	1.533.945	801.481	57.699	2.393.125

1 Temmuz - 30 Eylül 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	862.256	87.891	8.750	958.897
Amortisman ve itfa payları	526.624	276.552	17.889	821.065

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	356.899.725	70.371.570	3.165.411	430.436.706
Satışların maliyeti (-)	(330.811.689)	(51.082.067)	(1.896.387)	(383.790.143)
Brüt kar	26.088.036	19.289.503	1.269.024	46.646.563
Faaliyet giderleri (-)	(22.739.730)	(18.520.871)	(1.304.602)	(42.565.203)
Diğer faaliyet gelirleri	1.333.994	29.162	83.052	1.446.208
Diğer faaliyet giderleri (-)	(47.682)	(151.095)	(18.847)	(217.624)
Faaliyet karı	4.634.618	646.699	28.627	5.309.944
Finansal gelirler	10.142.467	1.223.278	28.735	11.394.480
Finansal giderler (-)	(13.151.268)	(1.034.113)	(82.742)	(14.268.123)
Vergi öncesi kar/(zarar)	1.625.817	835.864	(25.380)	2.436.301
Vergi geliri				
Ertelenen vergi geliri				15.256
Net dönem karı				2.451.557

1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	103.484.795	23.868.032	1.165.291	128.518.118
Satışların maliyeti (-)	(96.518.748)	(17.576.211)	(705.541)	(114.800.500)
Brüt kar	6.966.047	6.291.821	459.750	13.717.618
Faaliyet giderleri (-)	(6.988.572)	(6.310.596)	(385.310)	(13.684.478)
Diğer faaliyet gelirleri	418.323	102	17.744	436.169
Diğer faaliyet giderleri (-)	(6.762)	(22.965)	(8.647)	(38.374)
Faaliyet kar/(zararı)	389.036	(41.638)	83.537	430.935
Finansal gelirler	3.554.036	489.800	4.186	4.048.022
Finansal giderler (-)	(4.140.786)	(639.980)	(54.709)	(4.835.475)
Vergi öncesi zarar/(kar)	(197.714)	(191.818)	33.014	(356.518)
Vergi gideri				
Ertelenen vergi gideri				(1.454)
Net dönem zararı				(357.972)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	327.149.878	57.379.195	5.326.660	389.855.733
Satışların maliyeti (-)	(301.719.778)	(40.057.615)	(3.846.745)	(345.624.138)
Brüt kar	25.430.100	17.321.580	1.479.915	44.231.595
Faaliyet giderleri (-)	(21.174.430)	(17.109.546)	(1.427.701)	(39.711.677)
Diğer faaliyet gelirleri	1.271.287	59.975	42.909	1.374.171
Diğer faaliyet giderleri (-)	(458.531)	(20.417)	(676)	(479.624)
Faaliyet karı	5.068.426	251.592	94.447	5.414.465
Finansal gelirler	4.872.286	1.111.569	222.161	6.206.016
Finansal giderler (-)	(5.198.955)	(1.676.481)	(320.456)	(7.195.892)
Vergi öncesi kar/(zarar)	4.741.757	(313.320)	(3.848)	4.424.589
Vergi gideri				
Ertelenen vergi gideri				(458.656)
Net dönem karı				3.965.933

1 Temmuz - 30 Eylül 2011	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Satış gelirleri	112.227.747	18.850.303	2.347.246	133.425.296
Satışların maliyeti (-)	(103.842.150)	(12.944.354)	(1.801.015)	(118.587.519)
Brüt kar	8.385.597	5.905.949	546.231	14.837.777
Faaliyet giderleri (-)	(6.965.583)	(5.728.474)	(463.270)	(13.157.327)
Diğer faaliyet gelirleri	418.479	23.786	-	442.265
Diğer faaliyet giderleri (-)	(42.550)	(1.641)	(284)	(44.475)
Faaliyet karı	1.795.943	199.620	82.677	2.078.240
Finansal gelirler	1.636.732	772.529	137.562	2.546.823
Finansal giderler (-)	(996.381)	(823.078)	(177.103)	(1.996.562)
Vergi öncesi kar	2.436.294	149.071	43.136	2.628.501
Vergi gideri				
Ertelenen vergi gideri				(489.172)
Net dönem karı				2.139.329

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	<u>30 Eylül 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	32.175.000	5,48	17.325.000
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		32.183.083		17.333.083

Satılmaya hazır finansal varlıklar	<u>30 Eylül 2012</u>	
	<u>Makul Değeri</u>	<u>Enflasyona göre düzeltilmiş tarihi maliyeti</u>
Hisse senetleri	32.175.000	7.244.290

Borsada işlem görmeyen	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(*) 30 Eylül 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 tarihi maliyeti üzerinden gösterilmektedir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	106.206.827	81.980.241
Alacak senetleri	55.433.770	31.782.539
	161.640.597	113.762.780
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(5.242.454)	(4.978.413)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.332.755)	(1.559.010)
	155.065.388	107.225.357
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 15)	2.653.913	1.959.642
Ticari alacaklar	157.719.301	109.184.999

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
1 Ocak itibarıyla	(4.978.413)	(5.395.875)
İlaveler	(369.040)	(342.953)
Tahsilatlar	104.999	12.037
30 Eylül itibarıyla	(5.242.454)	(5.726.791)

Şirket'in 30 Eylül 2012 itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 597.011 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın 14.875 TL'si ilişkili olmayan kurumlardan olan alacaklar, 582.136 TL'si ise vadesi bir yıldan uzun alacak alacak senetlerinden oluşmaktadır .

Şirket'in 30 Eylül 2012 itibarıyla doğrudan tahsil sistemi ile tahsil etme garantisi altındaki ticari alacakları 53.072.713 TL'dir (31 Aralık 2011: 34.176.566 TL).

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Şirket, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimce yakın olarak takip edilmektedir. Her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmış ve kredi limitleri tayin edilmiştir. Mal satışı nedeniyle oluşan bir kısım bayi alacaklarında uygulanan Doğrudan Borçlandırma Sistemi ("DBS") sayesinde, Şirket bayilerin anlaşmalı bankalardaki kredi limitleri tutarı kadar alacağını risksiz olarak teminat altına almış ve alacak vadelerinde bankalardan tahsil etmektedir. Bayi alacaklarında uygulanan DBS kredi riskinin azaltılmasında etkili bir yöntemdir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Şirket, ilişkili olmayan şirketlerden olan riskin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket etmektedir. Bu kapsamda DBS sistemi dışında kullanılan diğer yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb.),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Çek-senet.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir. Ticari alacaklar, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. Vadesi geçen alacakların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	415.287	5.034.522
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	7.176.367	3.014.002
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.235.875	971.811
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	2.390.863	1.268.326
	11.218.392	10.288.661

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2012	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski	2.653.913	155.065.388	-	108.222	5.991.703	-
<i>- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	<i>(44.666.815)</i>	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.653.913	138.604.541	-	-	5.991.703	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(41.017.100)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	11.218.392	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.839.715)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	5.242.454	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.242.454	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.432.454)	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(810.000)	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2011	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Diğer
	İlişkili taraf	Diğer	İlişkili taraf	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	1.959.642	107.225.357	-	78.774	1.827.226	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	(48.694.346)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.959.642	91.958.283	-	-	1.827.226	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(28.363.487)	-	-	-	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	10.288.661	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(2.479.315)	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	5.788.413	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.788.413	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(4.978.413)	-	-	-	-
- Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı	-	(810.000)	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 15)	138.029.561	87.489.817
Ticari borçlar	33.204.509	34.170.804
	171.234.070	121.660.621
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.420.726)	(1.952.238)
Ticari borçlar	169.813.344	119.708.383

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari mallar	9.751.524	10.045.066
Diğer stoklar	248.986	269.911
	10.000.510	10.314.977
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(783.368)	(692.677)
	9.217.142	9.622.300

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
1 Ocak itibarıyla	(692.677)	(599.540)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(90.691)	59.532
30 Eylül itibarıyla	(783.368)	(540.008)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıklar

	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
Maliyet:				
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	14.764.597	2.090.564	(296)	16.854.865
Özel maliyetler	9.679.047	1.072.414	-	10.751.461
	24.456.624	3.162.978	(296)	27.619.306

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	5.815	974	-	6.789
Demirbaşlar	9.732.713	1.162.727	(52)	10.895.388
Özel maliyetler	6.253.000	888.255	-	7.141.255
	15.991.528	2.051.956	(52)	18.043.432

Net defter değeri **8.465.096** **9.575.874**

	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2011
Maliyet:				
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	13.414.216	1.958.073	(595.622)	14.776.667
Özel maliyetler	7.820.286	1.636.240	-	9.456.526
	21.247.482	3.594.313	(595.622)	24.246.173

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	4.517	974	-	5.491
Demirbaşlar	8.182.014	1.143.826	(470)	9.325.370
Özel maliyetler	5.191.492	682.069	-	5.873.561
	13.378.023	1.826.869	(470)	15.204.422

Net defter değeri **7.869.459** **9.041.751**

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

	1 Ocak 2012	İlaveler	30 Eylül 2012
Maliyet:			
Bilgisayar programları	10.388.174	134.196	10.522.370
	10.388.174	134.196	10.522.370

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	6.125.464	1.012.479	7.137.943
	6.125.464	1.012.479	7.137.943

Net defter değeri	4.262.710		3.384.427
--------------------------	------------------	--	------------------

	1 Ocak 2011	İlaveler	30 Eylül 2011
Maliyet:			
Bilgisayar programları	7.379.974	1.196.893	8.576.867
	7.379.974	1.196.893	8.576.867

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	5.371.249	566.258	5.937.507
	5.371.249	566.258	5.937.507

Net defter değeri	2.008.725		2.639.360
--------------------------	------------------	--	------------------

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İpotekler	32.140.780	30.890.780
Alınan teminatlar	22.848.902	17.803.566
	54.989.682	48.694.346

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler ("TRİ") toplamı 1.644.211 TL'dir (31 Aralık 2011: 2.984.921 TL).

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.644.211	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	-	-

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

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 124 (31 Aralık 2011: 121) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahütleri

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içinde ödenecek	1.345.640	1.314.099
1-2 yıl içinde ödenecek	1.098.647	1.164.603
2-5 yıl içinde ödenecek	1.105.378	1.338.557
	3.549.665	3.817.259

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Eylül 2012	Hisse %	31 Aralık 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

(*) Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.'nin, 2012 yılı 9 aylık dönem içerisinde, Şirket'in halka açık hisselerinden yaptığı alış/satışlar sonucunda iştirak payı % 44,32 olmuştur.

Kar Dağıtımı:

Sermaye Piyasası Kurulu'na ("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 sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net 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 - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Finansal Varlıklar 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 gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Finansal varlıklar değer artış fonu	23.684.175	9.576.675
	23.684.175	9.576.675

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 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2011: 115.994 TL).

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	115.994	115.994

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla önceki dönem karları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 dağıtılacak 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 - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)				
Personel	13.000.888	4.378.756	12.985.970	4.332.237
Kira	6.624.984	1.611.421	6.239.295	2.168.955
Nakliye	1.999.384	667.419	1.768.763	567.535
Reklam, tanıtım	1.878.644	505.243	2.122.257	585.842
Amortisman	1.358.067	468.675	1.078.444	303.730
Depolama	1.147.290	368.749	944.670	334.451
Fason hizmet	969.877	315.097	936.030	378.177
Yakıt, enerji ve su	915.855	329.248	678.992	233.786
Yol, ulaşım, seyahat	802.180	231.369	1.064.257	424.022
Ofis, kırtasiye	494.368	161.474	170.656	45.678
Haberleşme	322.847	106.303	721.894	198.597
Danışmanlık	299.836	124.078	527.622	149.273
Diğer	1.486.169	126.170	1.358.893	460.062
	31.300.389	9.394.002	30.597.743	10.182.345

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Genel yönetim giderleri (-)				
Personel	2.733.923	1.657.208	2.350.192	768.204
Danışmanlık	2.130.497	716.270	2.163.247	697.805
Amortisman	1.706.368	543.897	1.314.681	517.335
Bakım onarım	954.954	457.254	794.082	249.962
Kıdem tazminatı	750.525	228.147	231.557	60.684
Fason hizmet	683.601	147.349	300.816	74.007
Haberleşme	544.239	161.969	12.201	4.142
Reklam, tanıtım	396.748	158.898	216.178	173.987
Kira	295.641	125.803	423.346	158.979
Kullanılmamış izin gideri	279.940	(61.072)	506.324	(178.433)
Ofis	136.147	44.287	93.070	33.997
Diğer	652.231	110.466	708.240	414.313
	11.264.814	4.290.476	9.113.934	2.974.982

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Personel	15.734.811	6.035.964	15.336.162	5.100.441
Kira	6.920.625	1.737.224	6.662.641	2.327.934
Amortisman	3.064.435	1.012.572	2.393.125	821.065
Danışmanlık	2.430.333	840.348	2.690.869	847.078
Reklam, tanıtım	2.275.392	664.141	2.338.435	759.829
Nakliye	1.999.384	667.419	1.768.763	567.535
Fason hizmet	1.653.478	462.446	1.236.846	452.184
Depolama	1.147.290	368.749	944.670	334.451
Bakım onarım	954.954	457.254	794.082	249.962
Yakıt, enerji, su	915.855	329.248	678.992	233.786
Haberleşme	867.086	268.272	734.095	202.739
Yol, ulaşım, seyahat	802.180	231.369	1.064.257	424.022
Kıdem tazminatı karşılığı	750.525	228.147	231.557	60.684
Ofis kırtasiye	630.515	205.761	263.726	79.675
Kullanılmamış izin gideri	279.940	(61.072)	506.324	(178.433)
Diğer	2.138.400	236.636	2.067.133	874.375
	42.565.203	13.684.478	39.711.677	13.157.327

DİPNOT 12 - FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kredili satışlardan doğan vade farkı geliri	8.826.597	2.881.817	4.814.112	1.639.254
Kur farkı gelirleri	2.547.791	1.160.992	1.374.611	902.479
Faiz geliri	15.174	5.213	13.635	1.432
Temettü gelirleri	4.918	-	3.658	3.658
	11.394.480	4.048.022	6.206.016	2.546.823

DİPNOT 13 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Kredili alımlardan doğan vade farkı gideri	11.544.346	3.708.565	5.724.425	1.234.339
Kur farkı gideri	2.618.970	1.091.589	1.385.245	737.560
Diğer finansal giderler	104.807	35.321	86.222	24.663
	14.268.123	4.835.475	7.195.892	1.996.562

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Net dönem karı/(zararı)	2.451.557	(357.972)	3.965.933	2.139.329
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)	0,5044	(0,0737)	0,8160	0,4402

DİPNOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	1.242.836	1.199.658
	1.242.836	1.199.658
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. ("Eczacıbaşı Gayrimenkul")	647.135	117.687
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	223.630	289.505
Diğer	542.738	354.083
	1.413.503	761.275
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	2.656.339	1.960.933
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.426)	(1.291)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	2.653.913	1.959.642

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.250.631	807.293
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	341.368	1.044.878
Diğer	880	6.912
	1.592.879	1.859.083
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. Ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	90.347.701	56.338.793
Vitra Karo	45.780.492	29.174.001
Diğer	308.489	117.940
	136.436.682	85.630.734
İlişkili taraflara toplam borçlar	138.029.561	87.489.817
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.057.913)	(1.925.286)
İlişkili taraflara borçlar, net	136.971.648	85.564.531

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Eylül 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Toplam
EYAP	44.991	13.631.632	21.628.605	35.305.228
Vitra Karo	46.763	6.767.905	12.516.027	19.330.695
Ekom	609.304	-	158.205	767.509
Eczacıbaşı Gayrimenkul	504.733	1.200	-	505.933
Diğer	129.738	-	1.335.166	1.464.904
Toplam	1.335.529	20.400.737	35.638.003	57.374.269
1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Toplam
EYAP	8.127	3.791.317	5.843.583	9.643.027
Vitra Karo	5.040	1.697.003	3.206.849	4.908.892
Ekom	263.231	-	54.535	317.766
Eczacıbaşı Gayrimenkul	148.443	-	-	148.443
Diğer	58.570	-	401.568	460.138
Toplam	483.411	5.488.320	9.506.535	15.478.266

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2011	Malzeme	Komisyondotaları	Masrafdotaları	Toplam
EYAP	-	14.409.144	18.770.015	33.179.159
Vitra Karo	-	6.802.544	9.860.767	16.663.311
Ekom	678.219	-	142.585	820.804
Diğer	319.981	1.034.863	2.036.741	3.391.585
Toplam	998.200	22.246.551	30.810.108	54.054.859

1 Temmuz - 30 Eylül 2011	Malzeme	Komisyondotaları	Masrafdotaları	Toplam
EYAP	-	4.830.680	5.961.616	10.792.296
Vitra Karo	-	2.004.854	3.126.868	5.131.722
Ekom	365.230	-	48.423	413.653
Diğer	241.364	110.952	469.685	822.001
Toplam	606.594	6.946.486	9.606.592	17.159.672

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Eylül 2012

	Envanter(*)	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	236.903.104	112.787	678	544.036	237.560.605
Vitra Karo	122.966.390	53.996	3.848	258.447	123.282.681
Eczacıbaşı Holding	-	2.572.897	800	172.485	2.746.182
Eczacıbaşı Bilişim	-	526.943	164.118	1.738.366	2.429.427
Diğer	18.273	711.223	-	204.611	934.107
Toplam	359.887.767	3.977.846	169.444	2.917.945	366.953.002

1 Temmuz - 30 Eylül 2012

	Envanter(*)	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	69.437.044	21.430	-	224.710	69.683.184
Vitra Karo	33.255.232	8.308	-	111.040	33.374.580
Eczacıbaşı Holding	-	833.650	-	169.804	1.003.454
Eczacıbaşı Bilişim	-	169.892	33.718	559.703	763.313
Diğer	-	227.164	-	8.834	235.998
Toplam	102.692.276	1.260.444	33.718	1.074.091	105.060.529

(*) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo ve mutfak mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri, Vitra Karo'dan yer ve duvar karosuürünleri, ilişkili olduğu diğer yurtiçi ve yurtdışı kuruluşlarından mutfak ve banyo mobilyaları ve sofr ürünleri alımı yapmaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2011

	Envanter	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	206.134.535	258.350	5.290	273.889	206.672.064
Vitra Karo	106.492.389	27.385	-	125.072	106.644.846
Eczacıbaşı Koramic Yapı Kimyasalları A.Ş	10.328.105	-	-	450	10.328.555
Eczacıbaşı Holding	-	3.031.811	-	-	3.031.811
Eczacıbaşı Bilişim	-	521.804	651.046	1.653.933	2.826.783
Diğer	726.849	595.303	-	623.587	1.945.739
Toplam	323.681.878	4.434.653	656.336	2.676.931	331.449.798

1 Temmuz - 30 Eylül 2011

	Envanter	Hizmet	Sabit kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	62.021.923	48.977	-	63.128	62.134.028
Vitra Karo	30.997.255	12.228	-	29.790	31.039.273
Eczacıbaşı Holding	-	829.430	-	-	829.430
Eczacıbaşı Bilişim	-	151.449	183.534	563.190	898.173
Diğer	543.695	232.069	-	509.635	1.285.399
Toplam	93.562.873	1.274.153	183.534	1.165.743	96.186.303

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 - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	2.949.507	3.670.596
Uzun vadeli faydalar	161.119	107.514
Toplam	3.110.626	3.778.110

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Varlıklar	7.231.719	4.925.800
Yükümlülükler	(2.100.369)	(2.493.557)
Net yabancı para pozisyonu	5.131.350	2.432.243

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

30 Eylül 2012	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	7.045.170	7.001	3.041.257	4.124
Nakit ve nakit benzerleri	186.549	7.420	64.821	8.179
TOPLAM VARLIKLAR	7.231.719	14.421	3.106.078	12.303
Ticari borçlar	2.100.369	46.141	874.170	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.100.369	46.141	874.170	-
Net yabancı para pozisyonu	5.131.350	(31.720)	2.231.908	12.303

	TL karşılığı	ABD Doları	Avro
<u>1 Ocak - 30 Eylül 2012</u>			
İhracat	609.304	1.957	239.278
İthalat	6.728.623	-	2.926.765
<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u>			
İhracat	263.231	1.957	89.783
İthalat	2.377.384	-	1.050.152
<u>1 Ocak - 30 Eylül 2011</u>			
İhracat	854.503	-	398.950
İthalat	7.307.511	-	3.193.649
<u>1 Temmuz - 30 Eylül 2011</u>			
İhracat	215.932	-	88.278
İthalat	2.345.348	-	956.883

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2011	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Ticari alacaklar	4.862.025	2.213	1.977.689	8.491
Nakit ve nakit benzerleri	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

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

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

30 Eylül 2012	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(5.661)	5.661
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(5.661)	5.661
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık / yükümlülük	515.236	(515.236)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	515.236	(515.236)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık / yükümlülüğü	3.560	(3.560)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	3.560	(3.560)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2012 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

31 Aralık 2011	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(53.881)	53.881
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(53.881)	53.881
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	293.759	(293.759)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	293.759	(293.759)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	3.346	(3.346)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	3.346	(3.346)

.....