

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.
Yönetim Kurulu'na
İstanbul

Giriş

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin ("Şirket") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu ve nakit akış tablosu tarafımızca incelenmiştir. Şirket Yönetimi'nin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

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

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Diğer Husus

Ŗirket'in 30 Haziran 2012 tarihinde sonra eren altı aylık ara döneme ait özet finansal tablolarının incelenmesi ve 31 Aralık 2012 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluğu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluğu, 30 Haziran 2012 tarihli özet finansal tablolar ile ilgili olarak 9 Ağustos 2012 tarihli inceleme raporunda Ŗirket'in 30 Haziran 2012 tarihli ara dönem özet finansal tablolarının, Ŗirket'in finansal pozisyonunun, altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akımlarının, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlamadığını belirtmiş, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak ise 15 Mart 2013 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

İstanbul, 2 Ağustos 2013

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

Burç Seven
Sorumlu Ortak Bařdenetçi

FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-35
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-9
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10-11
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	12
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	12-16
DİPNOT 6 STOKLAR	17
DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17-18
DİPNOT 8 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19-20
DİPNOT 9 ERTELENMİŞ GELİR	20
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR	20-22
DİPNOT 11 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	22
DİPNOT 12 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	23
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	23
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	23
DİPNOT 15 FİNANSAL GİDERLER	24
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	24
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	24-26
DİPNOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27-30
DİPNOT 19 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	30
DİPNOT 20 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	31-32
DİPNOT 21 GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ	33-35
DİPNOT 22 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR	35

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

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	İncelemeden geçmiş 30 Haziran 2013	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri		4.081.644	5.892.061
Ticari alacaklar	5	200.001.925	128.698.773
- İlişkili taraflardan alacaklar	18	4.889.274	3.380.567
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	195.112.651	125.318.206
Diğer alacaklar		226.564	56.793
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		226.564	56.793
Stoklar	6	9.074.807	8.924.269
Peşin ödenmiş giderler		3.479.634	1.830.898
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3.417	2.616
Diğer dönen varlıklar		1.140	1.110.676
Toplam dönen varlıklar		216.869.131	146.516.086
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	5	263.391	314.030
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		263.391	314.030
Diğer alacaklar		27.510	28.415
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		27.510	28.415
Finansal yatırımlar	4	27.542.457	33.791.833
Maddi duran varlıklar	7	8.339.202	8.500.334
Maddi olmayan duran varlıklar	7	4.120.117	4.934.184
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		4.120.117	4.934.184
Peşin ödenmiş giderler		221.027	328.466
Toplam duran varlıklar		40.513.704	47.897.262
Toplam varlıklar		257.382.835	194.413.348

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	İncelemeden geçmiş 30 Haziran 2013	Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Ticari borçlar	5	205.776.012	146.313.340
- İlişkili taraflara ticari borçlar	18	171.449.428	116.023.109
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	34.326.584	30.290.231
Diğer borçlar		50.733	22.046
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		50.733	22.046
Kısa vadeli karşılıklar		10.619.803	2.015.677
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		2.295.035	1.921.008
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	19	8.324.768	94.669
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		910.782	984.071
Ertelenmiş gelir	9	12.303.067	11.869.255
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.673.677	1.023.841
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		231.334.074	162.228.230
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.593.928	1.162.669
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	181.828	810.195
Ertelenmiş gelirler		944.422	1.238.240
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		2.720.178	3.211.104
Toplam yükümlülükler		234.054.252	165.439.334
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	9	4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		19.275.581	25.212.487
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		19.275.581	25.212.487
Geçmiş yıllar zararları		(48.859.110)	(46.528.730)
Net dönem karı		495.204	(2.126.651)
Toplam özkaynaklar		23.328.583	28.974.014
Toplam kaynaklar		257.382.835	194.413.348

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>İncelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2013</i>	<i>İncelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2013</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş incelemeden geçmiş 1 Nisan - 30 Haziran 2012</i>
Satış gelirleri		312.401.850	175.585.018	301.918.588	156.847.446
Satışların maliyeti (-)		(282.906.922)	(158.565.865)	(268.989.643)	(138.766.086)
BRÜT KAR		29.494.928	17.019.153	32.928.945	18.081.360
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	10	(22.381.287)	(11.802.826)	(21.025.199)	(11.321.472)
Genel yönetim giderleri (-)	10	(7.969.741)	(4.060.877)	(7.855.526)	(4.187.984)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	4.709.426	2.889.721	6.954.819	3.742.543
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(3.574.858)	(2.272.189)	(8.155.611)	(4.986.680)
ESAS FAALİYET KARI		278.468	1.772.982	2.847.428	1.327.767
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		10.610	8.659	14.879	11.691
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		289.078	1.781.641	2.862.307	1.339.458
Finansal giderler (-)	14	(58.839)	(22.280)	(69.488)	(29.973)
VERGİ ÖNCESİ KAR		230.239	1.759.361	2.792.819	1.309.485
Vergi geliri					
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	17	264.965	(34.189)	16.710	339.936
NET DÖNEM KARI		495.204	1.725.172	2.809.529	1.649.421
Hisse başına kazanç	14	0,1019	0,3550	0,5781	0,3394
Diğer kapsamlı gelir / (gider):					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacaklar					
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları/kayıpları		(6.249.376)	(5.754.375)	10.023.749	8.291.249
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları/kayıplarına ilişkin vergi geliri		312.470	287.719	(501.187)	(414.562)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları		(254.661)	(254.661)	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarına ilişkin vergi geliri		50.932	50.932	-	-
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		(6.140.635)	(5.670.385)	9.522.562	7.876.687
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		(5.645.431)	(3.945.213)	12.332.091	9.526.108

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam özkaynaklar
			Yeniden değerlendirme ve sınıflama kazançları/kayıpları		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	
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	-	-	9.522.562	-	-	2.809.529	12.332.091
30 Haziran 2012	4.860.000	47.440.914	19.099.237	115.994	(46.405.003)	2.809.529	27.920.671
1 Ocak 2013 - önceden raporlanan	4.860.000	47.440.914	25.212.487	115.994	(46.405.003)	(2.250.378)	28.974.014
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.4)	-	-	-	-	(123.727)	123.727	-
1 Ocak 2013 - yeniden düzenlen	4.860.000	47.440.914	25.212.487	115.994	(46.528.730)	(2.126.651)	28.974.014
Transferler	-	-	-	-	(2.126.651)	2.126.651	-
Toplam kapsamlı (gideri) / geliri	-	-	(5.936.906)	-	(203.729)	495.204	(5.645.431)
30 Haziran 2013	4.860.000	47.440.914	19.275.581	115.994	(48.859.110)	495.204	23.328.583

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>İncelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2013</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş incelemeden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2012</i>
	Dipnotlar		
Net dönem karı		495.204	2.809.529
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları		2.405.859	2.051.763
Kıdem tazminatı karşılık gideri	11	358.909	522.378
Kullanılmamış izin karşılık gideri	11	406.285	341.012
Faiz geliri		(5.338)	(14.879)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	6	77.353	(53.227)
Şüpheli alacak karşılık gideri	5	972.077	286.137
Vergi gideri / (geliri)		(264.965)	(16.710)
Temettü geliri		(5.272)	(4.918)
Vadeli alışlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(986.025)	(1.275.782)
Vadeli satıştan tahakkuk etmemiş finansman geliri		909.895	979.405
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		4.363.982	5.624.708
Ticari alacaklardaki değişim		(71.647.805)	(76.222.432)
Stoklardaki değişim		(227.891)	(481.118)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(917.326)	(680.874)
Ticari borçlardaki değişim		5.022.377	(4.485.602)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		12.540.154	1.684.248
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		50.668.684	79.037.804
Ödenen kıdem tazminatı		(153.591)	(426.737)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(60.978)	(94.771)
Şüpheli alacak tahsilatları	5	22.027	18.049
İşletme faaliyetlerden sağlanan / (kullanılan) net nakit		(390.367)	3.973.275
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	7	(1.430.660)	(2.606.414)
Alınan temettü		5.272	4.918
Alınan faizler		5.338	14.879
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(1.420.050)	(2.586.617)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		(1.810.417)	1.386.658
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		5.892.061	1.895.548
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		4.081.644	3.282.206

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Toptan	117	113
Perakende	154	160
Diğer	86	80
	357	353

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 2 Ağustos 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişkideki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5’inci Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, bazı duran varlıklar ve finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

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.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in finansal durum ve kar veya zarar tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yapılan sınıflamalar Not 21 de gösterilmiş olup, söz konusu sınıflamaların net dönem kar / zararına etkisi bulunmamaktadır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak – 30 Haziran 2013 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2012 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.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki geçerli olan değişiklikler

a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen TFRS lerde yapılan değişiklikler

TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

TMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu* 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Söz konusu değişiklikler, kapsamlı gelir tablosu ile gelir tablosunu yeniden tanımlamaktadır. TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca ‘kapsamlı gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu’ ve ‘gelir tablosu’ ifadesi ‘kar veya zarar tablosu’ olarak değiştirilmiştir. TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun tek bir tabloda ya da birbirini izleyen iki ayrı tabloda sunumuna izin veren açıklamalar aynı kalmıştır. Ancak TMS 1’de yapılan değişiklikler uyarınca diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacak olup söz konusu değişiklikler, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin vergi öncesi ya da vergi düşüldükten sonra sunumu ile ilgili açıklamaları değiştirmemiştir. Bu değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır. Diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, standardın gerektirdiği değişikliği yansıtmak amacıyla yeniden düzenlenmiştir. Yukarıda bahsi geçen sunum ile ilgili değişiklikler haricinde, TMS 1’deki değişikliklerin uygulanmasının kar veya zarar, diğer kapsamlı gelir ve toplam kapsamlı gelir üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

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

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

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki geçerli olan değişiklikler (devamı)

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

TFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
TFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
TFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar</i>
TFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>
TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 (Değişiklikler)	<i>Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları</i>
TMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
TMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
TFRSlere Yapılan Değişiklikler	<i>TMS 1’e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi</i>
TFRS Yorum 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar²</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi²</i>
TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları¹</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>

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

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

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

1 Ocak - 30 Haziran 2013	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.199.646	231.014	-	1.430.660
Amortisman ve itfa payları	1.581.885	798.543	25.431	2.405.859

1 Nisan - 30 Haziran 2013	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	724.179	181.756	-	905.935
Amortisman ve itfa payları	794.450	344.408	12.559	1.151.813

1 Ocak - 30 Haziran 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	1.477.031	1.072.714	56.669	2.606.414
Amortisman ve itfa payları	1.364.563	661.702	25.498	2.051.763

1 Nisan - 30 Haziran 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	825.531	503.435	49.819	1.378.785
Amortisman ve itfa payları	646.403	350.010	8.767	1.005.180

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Net satışlar, Toptan	257.732.961	142.807.614	259.966.002	130.788.271
Net satışlar, Perakende	56.690.400	33.768.611	46.503.538	28.066.097
Net satışlar, Diğer	2.237.141	1.530.146	2.000.232	1.113.478
Net satışlar, Toplam	316.660.502	178.106.371	308.469.772	159.967.846
Satışların maliyeti (-)	(287.238.029)	(160.883.794)	(277.768.445)	(143.219.947)
Brüt kar	29.422.473	17.222.577	30.701.327	16.747.899
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri (-)	(22.408.975)	(11.842.686)	(20.985.136)	(11.349.539)
Genel yönetim giderleri (-)	(6.074.528)	(3.004.349)	(6.523.880)	(3.407.824)
Faaliyet karı	938.970	2.375.542	3.192.311	1.990.536
Amortisman ve itfa payları	2.289.318	1.120.911	1.986.756	1.030.047
FVAÖK	3.228.288	3.496.453	5.179.067	3.020.583

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	3.228.288	3.496.453	5.179.067	3.020.583
Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	986.025	95.637	1.275.782	(49.389)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(77.353)	37.902	53.227	123.024
Amortisman ve itfa payları	(2.405.859)	(1.151.813)	(2.051.763)	(1.005.180)
Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	(909.895)	(355.106)	(979.405)	(35.855)
Şüpheli alacak karşılığı	(684.261)	(724.919)	252.642	252.642
Kıdem tazminatı karşılığı	(358.909)	(167.535)	(522.378)	(262.446)
Kullanılmamış izin karşılığı	(406.285)	(108.327)	(341.012)	(48.908)
UFRS gider sınıflama farkları	(227.851)	33.158	1.182.060	577.433
	(856.100)	1.155.450	4.048.220	2.571.904
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.709.426	2.889.721	6.954.819	3.742.543
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(3.574.858)	(2.272.189)	(8.155.611)	(4.986.680)
ES AS FAALİYET KARI	278.468	1.772.982	2.847.428	1.327.767
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	10.610	8.659	14.879	11.691
FİNANS MAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	289.078	1.781.641	2.862.307	1.339.458
Finansal giderler	(58.839)	(22.280)	(69.488)	(29.973)
VERGİ ÖNCESİ (ZARAR) / KAR	230.239	1.759.361	2.792.819	1.309.485

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	27.534.374	5,48	33.783.750
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		27.542.457		33.791.833

Satılmaya hazır finansal varlıklar	30 Haziran 2013	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Hisse senetleri	27.534.374	7.244.290

Satılmaya hazır finansal varlıklar	31 Aralık 2012	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Hisse senetleri	33.783.750	7.244.290

Borsada işlem görmeyen	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli alacaklar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	158.452.077	79.437.670
Alacak senetleri	44.658.652	52.502.753
	203.110.730	131.940.423
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(6.371.248)	(5.421.198)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.626.830)	(1.201.019)
	195.112.651	125.318.206
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 18)	4.889.274	3.380.567
Ticari alacaklar	200.001.925	128.698.773

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli alacaklar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	284.938	336.998
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(21.547)	(22.958)
	263.391	314.030

Şirket'in 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 284.938 TL tutarında uzun ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

30 Haziran tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
1 Ocak itibarıyla	(5.421.198)	(4.978.413)
İlaveler	(972.077)	(286.137)
Tahsilatlar	22.027	18.049
30 Haziran itibarıyla	(6.371.248)	(5.246.501)

Şirket'in 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemi ile tahsil etme garantisi altındaki ticari alacakları 86.213.137 TL'dir (31 Aralık 2012: 74.583.190 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ticari borçlar	34.501.027	30.561.811
Gider tahakkukları	346.928	40.035
	34.847.955	30.601.846
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(521.371)	(311.615)
	34.326.584	30.290.231
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 18)	171.449.428	116.023.109
Ticari borçlar	205.776.012	146.313.340

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, 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. 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	5.876.058	3.991.792
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	4.591.942	3.424.718
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.970.049	1.688.427
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	4.484.250	253.097
	16.922.299	9.358.034

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	28.803.280	30.128.780
Alınan teminatlar	31.728.003	32.523.002
	60.531.283	62.651.782

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Haziran 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	4.889.274	195.112.651	-	226.564	3.994.232
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	60.531.283	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.889.274	171.819.104	-	226.564	3.994.232
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	16.922.299	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.371.248	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.371.248)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
31 Aralık 2012	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.380.567	125.632.236	-	56.793	5.836.271
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	62.651.782	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.380.567	110.853.004	-	56.793	5.836.271
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	9.358.034	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.421.198	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.421.198)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

(*) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(**) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 – STOKLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ticari mallar	9.891.451	9.200.975
Diğer stoklar	10.427	473.012
	9.901.878	9.673.987
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(827.071)	(749.718)
	9.074.807	8.924.269

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	30 Haziran 2012
1 Ocak itibarıyla	(749.718)	(692.677)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(77.353)	53.227
30 Haziran itibarıyla	(827.071)	(639.450)

DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	15.821.240	1.021.434	-	16.842.674
Özel maliyetler	10.735.730	247.312	-	10.983.042
	26.569.950	1.268.746	-	27.838.696
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(7.113)	(649)	-	(7.762)
Demirbaşlar	(11.228.243)	(699.942)	-	(11.928.185)
Özel maliyetler	(6.834.260)	(729.287)	-	(7.563.547)
	(18.069.616)	(1.429.878)	-	(19.499.494)
Net defter değeri	8.500.334	-	-	8.339.202

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN 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

Maliyet:	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2012
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	14.764.597	1.535.997	-	16.300.594
Özel maliyetler	9.679.047	1.011.056	-	10.690.103
	24.456.624	2.547.053	-	27.003.677

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(5.815)	(649)	-	(6.464)
Demirbaşlar	(9.732.713)	(794.295)	-	(10.527.008)
Özel maliyetler	(6.253.000)	(588.295)	-	(6.841.295)
	(15.991.528)	(1.383.239)	-	(17.374.767)

Net defter değeri

8.465.096 - **9.628.910**

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Bilgisayar programları	12.461.890	161.914	-	12.623.804
	12.461.890	161.914	-	12.623.804

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	(7.527.706)	(975.981)	-	(8.503.687)
	(7.527.706)	(975.981)	-	(8.503.687)

Net defter değeri

4.934.184 - **4.120.117**

Maliyet:	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2012
Bilgisayar programları	10.388.174	59.361	-	10.447.535
	10.388.174	59.361	-	10.447.535

Birikmiş amortisman:

Bilgisayar programları	(6.125.464)	(668.524)	-	(6.793.988)
	(6.125.464)	(668.524)	-	(6.793.988)

Net defter değeri

4.262.710 - **3.653.547**

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN 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

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler</u>	<u>30 Haziran 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	308.770	243.771
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	619.856	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gımeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gımeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
Toplam	928.626	243.771

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla %3,98'dir.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN 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 (Devamı)

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 138 (31 Aralık 2012: 123) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket’in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahhütleri

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içinde ödenecek	1.533.534	1.384.661
1-2 yıl içinde ödenecek	1.094.228	1.174.700
2-5 yıl içinde ödenecek	663.368	1.237.981
	3.291.130	3.797.342

DİPNOT 9 – ERTELENMİŞ GELİR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	11.497.951	10.871.878
Gelecek aylara ait gelirler	805.116	997.377
	12.303.067	11.869.255

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Haziran 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	44,69	2.171.978	44,69	2.171.978
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	27,43	1.333.121	27,43	1.333.121
EİP Eczacıbaşı İlaç Pazarlama A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş.	0,97	46.980	0,97	46.980
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş.	0,64	31.320	0,64	31.320
Girişim Paz. Tüketim Ürünleri San. Ve Tic. A.Ş.	0,60	29.363	0,60	29.363
Halka açık kısım	24,70	1.200.258	24,70	1.200.258
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtımı:

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

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

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

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

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma kazançları:

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.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlıklar değer artış fonu	19.275.581	25.212.487
	19.275.581	25.212.487

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket’in 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2012: 115.994 TL).

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle (kanuni finansal tablolara göre) önceki dönem karları aşağıdaki gibi olup, kar dağıtımına ilişkin konu edilebilecek kaynak bulunmamaktadır.

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Olağanüstü yedekler	1.485.088	1.485.088
Geçmiş yıllar zararları	(50.344.198)	(48.013.818)
	(48.859.110)	(46.528.730)

DİPNOT 11 - PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Personel	9.689.654	5.062.800	8.622.132	4.748.385
Kira	4.111.460	2.078.224	4.313.563	2.129.506
Reklam ve tanıtım	1.879.085	1.077.747	1.373.401	795.877
Nakliye	1.153.253	596.429	1.331.965	754.484
Amortisman	1.027.860	462.038	889.292	448.557
Depolama	795.219	405.744	778.541	461.398
Fason hizmet	653.049	328.497	654.780	377.410
Yakıt, enerji ve su	587.254	311.370	586.607	274.127
Yol, ulaşım ve seyahat	533.298	332.315	570.811	285.657
Aidat ve ofis giderleri	357.454	171.892	332.894	179.677
Haberleşme	178.552	95.370	216.544	108.298
Danışmanlık	142.067	84.530	294.570	136.939
Diğer	1.273.082	795.870	1.060.099	621.157
	22.381.287	11.802.826	21.025.199	11.321.472

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Personel	1.724.021	822.351	1.076.715	271.185
Danışmanlık	1.565.900	815.536	1.414.227	743.649
Amortisman	1.377.999	689.774	1.162.471	556.623
Şüpheli alacak karşılıkları	972.077	740.028	286.137	270.731
Kullanılmamış izin karşılığı	406.285	108.327	341.012	48.908
Kira	372.045	184.935	200.208	96.188
Kıdem tazminatı karşılığı	358.909	167.535	522.378	262.446
Bakım onarım	277.973	123.337	497.700	203.574
Haberleşme	258.358	128.155	382.270	197.296
Fason hizmet	160.429	19.918	417.440	224.226
Reklam ve tanıtım	137.420	37.043	237.850	115.925
Aidat ve ofis giderleri	62.307	29.193	91.860	45.925
Vergi, resim ve harçlar	41.527	34.650	40.489	14.892
Diğer	254.491	160.095	1.184.769	1.136.416
	7.969.741	4.060.877	7.855.526	4.187.984

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Personel	11.413.675	5.885.151	9.698.847	5.019.570
Kira	4.483.505	2.263.159	5.183.401	2.903.211
Amortisman	2.405.859	1.151.813	2.051.763	1.005.180
Reklam ve tanıtım	2.016.505	1.114.120	1.611.251	911.802
Danışmanlık	1.707.967	900.066	1.589.985	829.564
Nakliye	1.172.007	615.183	1.331.965	754.484
Depolama	822.085	432.610	778.541	461.398
Fason hizmet	813.478	348.415	1.191.032	652.660
Yakıt, enerji ve su	607.897	332.013	586.607	274.127
Yol, ulaşım ve seyahat	575.047	374.064	570.811	285.657
Haberleşme	436.910	223.525	598.814	305.594
Aidat ve ofis giderleri	419.762	201.086	424.754	225.602
Kullanılmamış izin karşılığı	406.285	108.327	341.012	48.908
Kıdem tazminatı karşılığı	358.909	167.535	522.378	262.446
Bakım onarım	329.192	174.556	497.700	203.574
Diğer	2.381.945	1.572.080	1.901.864	1.365.679
	30.351.028	15.863.703	28.880.725	15.509.456

DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	3.497.365	1.961.595	5.944.780	3.172.486
Kira gelirleri	499.926	249.931	402.142	178.756
Kur farkı gelirleri	237.410	438.156	-	-
Diğer faaliyet gelirleri	474.725	240.039	607.897	391.301
	4.709.426	2.889.721	6.954.819	3.742.543

DİPNOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(3.466.135)	(2.206.231)	(7.835.781)	(4.739.679)
Kur farkı giderleri	-	-	(85.061)	(37.562)
Diğer faaliyet giderleri	(108.723)	(65.958)	(234.769)	(209.439)
	(3.574.858)	(2.272.189)	(8.155.611)	(4.986.680)

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Verilen erken ödeme primi	(26.758)	(7.519)	(43.002)	(16.534)
Doğrudan tahsil sistemi primleri	(26.621)	(12.698)	(21.142)	(10.595)
Teminat mektubu komisyonları	(5.460)	(2.063)	(5.344)	(2.844)
	(58.839)	(22.280)	(69.488)	(29.973)

DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012
Net dönem karı	495.204	1.725.172	2.809.529	1.649.421
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	0,1019	0,3550	0,5781	0,3394

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
<i>Cari vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
	-	-
<i>Gelir tablosundaki vergi gideri:</i>		
	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	264.965	16.710
	264.965	16.710

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi (Devamı):

2013 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2012: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2012 :%20).

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi (Devamı):

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri):		
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(606.147)	(631.255)
Kıdem tazminatı karşılığı	324.530	232.534
Kullanılmamış izin karşılığı	453.263	384.202
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	321.324	144.407
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(421.837)	(229.695)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	165.414	149.944
Şüpheli alacak karşılığı	153.145	16.293
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(1.014.504)	(1.326.973)
İndirilebilir mali zarar	442.332	450.154
Diğer	652	194
	(181.828)	(810.195)

<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri</i>	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(810.195)	220.107
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	264.965	16.710
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	363.402	(501.187)
31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi	(181.828)	(264.370)

	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Ocak- 30 Haziran 2012
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi kar	230.239	2.792.819
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	(46.048)	(558.564)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(25.903)	(343.287)
- temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	1.054	4.994
- geçmiş yıl zararlarının etkisi	335.862	913.567
	264.965	16.710

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	657.674	1.325.153
Eczacıbaşı Holding	64.920	-
Diğer	43.882	46.912
	766.476	1.372.065
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	61.040	54.764
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	3.591.716	1.134.012
Diğer	487.538	830.137
	4.140.294	2.018.913
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	4.906.770	3.390.978
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(17.496)	(10.411)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	4.889.274	3.380.567
	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	874.293	920.461
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	258.372	505.567
Diğer	16.497	16.283
	1.149.162	1.442.311
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	114.697.004	81.334.107
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	56.555.056	34.016.358
Diğer	636.020	67.191
	171.888.080	115.417.656
İlişkili taraflara toplam borçlar	173.037.242	116.859.967
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.587.814)	(836.858)
İlişkili taraflara borçlar, net	171.449.428	116.023.109

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Haziran 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	129.175	9.690.748	17.775.460	9.141	27.604.524
Vitra Karo	12.699	3.763.757	10.085.368	53	13.861.877
Ekom Eczacıbaşı	307.969	-	111.621	-	419.590
Eczacıbaşı Gayrimenkul	4.280.029	32.888	-	-	4.312.917
Diğer	214.366	619	901.490	219	1.116.694
Toplam	4.944.238	13.488.012	28.873.939	9.413	47.315.602

1 Nisan - 30 Haziran 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	67.126	5.547.461	8.402.446	4.140	14.021.173
Vitra Karo	2.522	2.003.903	4.292.133	53	6.298.611
Ekom Eczacıbaşı	197.560	-	59.028	-	256.588
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.770.818	32.888	-	-	2.803.706
Diğer	102.453	619	456.173	192	559.437
Toplam	3.140.479	7.584.871	13.209.780	4.385	23.939.515

1 Ocak - 30 Haziran 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	36.864	9.840.316	15.785.022	-	25.662.202
Vitra Karo	41.723	5.070.903	9.309.178	-	14.421.804
Diğer	773.532	1.200	1.037.266	-	1.811.998
Toplam	852.119	14.912.419	26.131.466	-	41.896.004

1 Nisan - 30 Haziran 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	34.127	4.787.405	8.591.032	-	13.412.564
Vitra Karo	38.045	2.423.405	5.336.179	-	7.797.629
Diğer	277.407	-	512.132	-	789.539
Toplam	349.579	7.210.810	14.439.343	-	21.999.732

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Haziran 2013	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding	-	2.110.722	-	-	2.110.722
Vitra Karo	108.562.919	2.938	56.000	414.678	109.036.535
Eczacıbaşı Bilişim	-	564.727	117.204	1.019.393	1.701.324
Eczacıbaşı Yapı	169.684.360	104.686	24.000	397.636	170.210.682
Diğer	-	338.698	-	147.646	486.344
Toplam	278.247.279	3.121.771	197.204	1.979.353	283.545.607

1 Nisan - 30 Haziran 2013	Malzeme(*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding	-	1.075.725	-	-	1.075.725
Vitra Karo	65.302.963	1.344	56.000	216.668	65.576.975
Eczacıbaşı Bilişim	-	390.527	75.694	511.715	977.936
Eczacıbaşı Yapı	96.218.542	80.155	24.000	397.636	96.720.333
Diğer	-	138.071	-	99.762	237.833
Toplam	161.521.505	1.685.822	155.694	1.225.781	164.588.802

1 Ocak - 30 Haziran 2012	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding	-	1.739.247	800	2.681	1.742.728
Vitra Karo	89.711.159	45.688	3.848	147.407	89.908.102
Eczacıbaşı Bilişim	-	357.051	130.400	1.178.663	1.666.114
Eczacıbaşı Yapı	167.466.060	91.357	678	319.326	167.877.421
Diğer	18.273	484.060	-	195.777	698.110
Toplam	257.195.492	2.717.403	135.726	1.843.854	261.892.475

1 Nisan - 30 Haziran 2012	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding	-	912.990	-	2.225	915.215
Vitra Karo	45.324.576	29.674	-	67.081	45.421.331
Eczacıbaşı Yapı	84.334.686	58.174	-	145.905	84.538.765
Diğer	-	494.424	44.777	636.559	1.175.760
Toplam	129.659.262	1.495.262	44.777	851.770	132.051.071

(*) 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 karosu ürünleri, ilişkili olduğu diğer yurtiçi ve yurtdışı kuruluşlarından mutfak ve banyo mobilyaları ve sofra ürünleri alımı yapmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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 Haziran 2013	1 Ocak - 30 Haziran 2012
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	2.388.261	2.399.462
Uzun vadeli faydalar	157.617	157.260
Toplam	2.545.878	2.556.722

DİPNOT 19 – DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Bayi prim karşılığı (*)	8.324.768	94.669
	8.324.768	94.669

(*) İlgili tutar, Şirket’in bayilerine olan prim tahakkuklarından oluşmakta ve yıl sonunda gerçekleşecek değerler üzerinden mahsuplaşma yöntemiyle kapatılmaktadır.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket’in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	8.539.651	8.528.463
Yükümlülükler	(1.984.802)	(1.014.104)

Net yabancı para pozisyonu **6.554.849** **7.514.359**

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

30 Haziran 2013	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Nakit ve nakit benzerleri	68.945	20.052	5.350	5.770
İlişkili taraflardan alacaklar	1.337.097	6.299	521.017	5.221
Ticari alacaklar	7.133.609	81.579	2.775.195	-
TOPLAM VARLIKLAR	8.539.651	108.230	3.301.562	10.991
Ticari borçlar	573.141	22.550	210.740	-
İlişkili taraflara borçlar	1.411.661	3.045	559.255	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1.984.802	25.595	769.995	-
Net yabancı para pozisyonu	6.554.849	82.635	2.531.567	10.991

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

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 artış ifade eder.

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

30 Haziran 2013	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	15.906	(15.906)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	15.906	(15.906)
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık / yükümlülük	636.360	(636.360)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	636.360	(636.360)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
GBP döviz net varlık / yükümlülüğü	3.219	(3.219)
GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
GBP net etki	3.219	(3.219)

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

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli bilanço ve 31 Mart 2013, 31 Mart 2012 ve 30 Haziran 2012 tarihli finansal tablolarında yapılan sınıflamaların net dönem kar / zararı ve özkaynak toplamına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

Yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	-	1.830.898	1.830.898
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	-	2.616	2.616
Diğer Dönen Varlıklar	2.944.190	(1.833.514)	1.110.676
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	-	328.466	328.466
Diğer Duran Varlıklar	328.466	(328.466)	-
Ticari Borçlar	146.273.305	40.035	146.313.340
Diğer Borçlar	1.526.657	(1.504.611)	22.046
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	984.071	984.071
Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)	-	11.869.255	11.869.255
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	-	94.669	94.669
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.507.257	(11.483.416)	1.023.841
Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)	-	1.238.240	1.238.240
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.238.240	(1.238.240)	-
1 Ocak - 31 Mart 2013	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Diğer Faaliyet Gelirleri	484.681	(484.681)	-
Diğer Faaliyet Giderleri	(42.765)	42.765	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	2.020.451	2.020.451
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(1.503.415)	(1.503.415)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	1.951	1.951
Finansal Gelirler	1.537.721	(1.537.721)	-
Finansal Giderler (-)	(1.497.209)	1.460.650	(36.559)

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (Devamı)

1 Ocak - 31 Mart 2012	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Diğer Faaliyet Gelirleri	439.982	(439.982)	-
Diğer Faaliyet Giderleri	(25.330)	25.330	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	3.212.276	3.212.276
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(3.168.931)	(3.168.931)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	3.188	3.188
Finansal Gelirler	2.775.482	(2.775.482)	-
Finansal Giderler (-)	(3.183.116)	3.143.601	(39.515)
1 Ocak - 30 Haziran 2012	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.010.039	(1.010.039)	-
Diğer Faaliyet Giderleri	(179.250)	179.250	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	6.954.819	6.954.819
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(8.155.611)	(8.155.611)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	14.879	14.879
Finansal Gelirler	7.346.458	(7.346.458)	-
Finansal Giderler (-)	(9.432.648)	9.363.160	(69.488)

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait giderler ve avanslar finansal durum tablosunda peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen peşin ödenen vergi ve kesintiler, finansal durum tablosunda peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait giderler finansal durum tablosunda uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen ödenecek vergi ve fonlar finansal durum tablosunda diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde,
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen ödenecek güvenlik sosyal kesintileri durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen personele borçlar durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen gelecek aylara ait gelirler durum tablosunda çalışanlara ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen gider tahakkukları durum tablosunda ticari borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen alınan sipariş avansları durum tablosunda ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer gelirler grubunda gösterilen kira gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Diğer gelirler grubunda gösterilen kira gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen faaliyetlerle ilgili kur farkları esas faaliyetlerden diğer gelirler/ giderler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli mevduat faiz gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,

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

30 HAZİRAN TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (Devamı)

- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli satışlardan kaynaklanan finansman gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli alımlardan kaynaklanan finansman giderleri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde gösterilmiştir.

DİPNOT 22 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR

Bulunmamaktadır.