

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

**1 OCAK – 31 ARALIK 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

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

1. İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynaklar değişim tablosunu, nakit akış tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ve diğer açıklayıcı dipnotlarını denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

2. Şirket Yönetimi bu finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun olarak sunumundan ve bunun için finansal tabloların usulsüzlük veya hatadan kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla yönetim tarafından gerekli görülen iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşu'nun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Şirket'in iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket Yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Şirket Yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

4. Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

5. Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akışlarını, TMS (bakınız Dipnot 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

6. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci Maddesi uyarınca; Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 1 Ocak – 31 Aralık 2013 hesap döneminde defter tutma düzenininin, Kanun ile Şirket Esas Sözleşmesi'nin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
7. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 378'inci Maddesine göre, pay senetleri borsada işlem gören şirketlerde, Yönetim Kurulu, şirketin varlığını, gelişmesini ve devamını tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla, uzman bir komite kurmak, sistemi çalıştırmak ve geliştirmekle yükümlüdür. Aynı Kanun'un 398'inci Maddesinin 4'üncü Fıkrası'na göre, denetçinin, Yönetim Kurulu'nun şirketi tehdit eden veya edebilecek nitelikteki riskleri zamanında teşhis edebilmek ve risk yönetimini gerçekleştirebilmek için 378'inci Madde'de öngörülen sistemi ve yetkili komiteyi kurup kurmadığını, böyle bir sistem varsa bunun yapısı ile komitenin uygulamalarını açıklayan, esasları KGK tarafından belirlenecek, ayrı bir rapor düzenleyerek, denetim raporuyla birlikte, Yönetim Kurulu'na sunması gerekmektedir. Denetimimiz, bu riskleri yönetmek için Şirket Yönetimi'nin, gerçekleştirdiği faaliyetlerin operasyonel etkinliği ve yeterliliğini değerlendirmeyi kapsamamaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla KGK tarafından henüz bu raporun esasları hakkında bir açıklama yapılmamıştır. Dolayısıyla bu konuya ilişkin ayrı bir rapor hazırlanmamıştır. Bununla birlikte, Şirket, söz konusu komiteyi 29 Nisan 2013 tarihinde kurmuş olup, komite iki üyeden oluşmaktadır. Komite kurulduğu tarihten rapor tarihine kadar Şirket'in varlığını, gelişmesini tehlikeye düşüren sebeplerin erken teşhisi, bunun için gerekli önlemler ile çarelerin uygulanması ve riskin yönetilmesi amacıyla yönelik dört defa toplanmış ve hazırladığı raporları Yönetim Kurulu'na sunmuştur.

Diğer Husus

8. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır. Önceki bağımsız denetim kuruluşu, 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar ile ilgili olarak 15 Mart 2013 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirmiştir.

İstanbul, 25 Şubat 2014

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

H. Ali Bekçe, SMMM
Sorumlu Denetçi

FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-60
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-21
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22-23
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	24
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	24
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	25-30
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR	30
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLAR	31
DİPNOT 9 STOKLAR	31
DİPNOT 10 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	32-33
DİPNOT 11 TAAHHÜTLER	34-35
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	35-36
DİPNOT 13 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	37
DİPNOT 14 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	37
DİPNOT 15 ERTELENMİŞ GELİR	37
DİPNOT 16 DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	37
DİPNOT 17 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	38
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR.....	38-39
DİPNOT 19 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	40
DİPNOT 20 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	40-41
DİPNOT 21 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	41
DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	42
DİPNOT 23 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	42
DİPNOT 24 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	42
DİPNOT 25 FİNANMAN GİDERLERİ	42
DİPNOT 26 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	43
DİPNOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	43-47
DİPNOT 28 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	48-51
DİPNOT 29 FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ.....	51-54
DİPNOT 30 FİNANSAL ARAÇLAR(GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARİVE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)	55-57
DİPNOT 31 GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ	58-60
DİPNOT 32 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	60

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

31 ARALIK 2013 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR

		<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmiş</i>
Dönen varlıklar:	Dipnotlar	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Nakit ve nakit benzerleri	4	2.677.283	5.892.061
Ticari alacaklar	6	142.229.982	128.698.773
- <i>İlişkili taraflardan alacaklar</i>	28	4.524.804	3.380.567
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	6	137.705.178	125.318.206
Diğer alacaklar	7	120.093	98.804
Stoklar	9	11.427.971	8.924.269
Peşin ödenmiş giderler	13	2.249.398	1.788.887
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		2.232	2.616
Diğer dönen varlıklar	14	1.796.863	1.110.676
Toplam dönen varlıklar		160.503.822	146.516.086
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	6	183.264	314.030
Diğer alacaklar	7	27.510	28.415
Finansal yatırımlar	5	26.614.333	33.791.833
Maddi duran varlıklar	10	8.334.479	8.500.334
Maddi olmayan duran varlıklar	10	6.031.939	4.934.184
Peşin ödenmiş giderler	13	523.414	328.466
Toplam duran varlıklar		41.714.939	47.897.262
Toplam varlıklar		202.218.761	194.413.348

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

31 ARALIK 2013 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR

		<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş</i>
Kısa vadeli yükümlülükler:	Dipnotlar	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Finansal borçlar	8	479.436	-
Ticari borçlar	6	161.823.812	146.313.340
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	28	126.427.794	116.023.109
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	6	35.396.018	30.290.231
Kısa vadeli karşılıklar		1.526.259	744.802
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</i>	12	730.921	650.133
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>		795.338	94.669
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	1.594.986	1.006.120
Ertelenmiş gelir	15	11.433.768	11.869.255
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	1.438.493	1.023.838
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		178.296.754	160.957.355
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	2.438.736	2.433.544
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	42.557	810.195
Ertelenmiş gelir	15	1.160.759	1.238.240
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.642.052	4.481.979
Toplam yükümlülükler		181.938.806	165.439.334
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	18	47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	18	18.393.862	25.212.487
<i>Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları</i>		18.393.862	25.212.487
Geçmiş yıllar zararları	18	(48.554.664)	(46.528.730)
Net dönem zararı		(1.976.151)	(2.126.651)
Toplam özkaynaklar		20.279.955	28.974.014
Toplam kaynaklar		202.218.761	194.413.348

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

1 OCAK - 31 ARALIK 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2013	Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2012
Satış gelirleri	19	603.042.217	535.571.936
Satışların maliyeti (-)	19	(540.144.583)	(478.313.942)
BRÜT KAR		62.897.634	57.257.994
Pazarlama giderleri (-)	20	(49.903.111)	(43.552.920)
Genel yönetim giderleri (-)	20	(15.558.212)	(14.341.931)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22	10.790.564	12.377.931
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	23	(10.367.332)	(13.536.128)
ESAS FAALİYET ZARARI		(2.140.457)	(1.795.054)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	24	15.606	25.057
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI		(2.124.851)	(1.769.997)
Finansman giderleri (-)	25	(285.242)	(149.289)
VERGİ ÖNCESİ ZARAR		(2.410.093)	(1.919.286)
Vergi geliri / (gideri)			
Ertelenmiş vergi geliri /(gideri)	27	433.942	(207.365)
NET DÖNEM ZARARI		(1.976.151)	(2.126.651)
Pay başına kayıp	26	(0,4066)	(0,4376)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirilmesi (kayıpları)/kazançları		(7.177.500)	16.458.750
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri /(giderleri)		358.875	(822.938)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları		125.896	(123.727)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarına ilişkin vergi geliri		(25.179)	-
Diğer kapsamlı (gider)/gelir:		(6.717.908)	15.512.085
Toplam kapsamlı (gider)/gelir		(8.694.059)	13.385.434

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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		Birikmiş Zararlar		Toplam özkaynaklar
			Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	
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	-	-	15.635.812	-	(123.727)	(2.126.651)	13.385.434
31 Aralık 2012	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 gider	-	-	(6.818.625)	-	100.717	(1.976.151)	(8.694.059)
31 Aralık 2013	4.860.000	47.440.914	18.393.862	115.994	(48.554.664)	(1.976.151)	20.279.955

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2013</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmiş 1 Ocak - 31 Aralık 2012</i>
	Dipnotlar	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Net dönem zararı		(1.976.151)	(2.126.651)
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	10	4.836.158	4.126.576
Kıdem tazminatı karşılık gideri	12	718.936	1.052.476
Kullanılmamış izin karşılık gideri	12	245.701	396.818
Faiz geliri	24	(14.882)	(17.442)
Stok değer düşüklüğü karşılık (geliri)/gideri, (net)	9	(168.308)	57.041
Şüpheli alacak karşılık gideri	6	1.329.936	722.795
Vergi geliri/(gideri)	27	(433.942)	207.365
Temettü geliri		(5.272)	(4.918)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		522.767	(325.913)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(1.117.795)	(803.765)
Maddi varlık satış (karı)/zararı, net		(10.334)	(20.139)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		3.926.814	3.264.243
Ticari alacaklardaki değişim		(14.463.793)	(19.083.772)
Stoklardaki değişim		(2.335.394)	640.990
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(1.361.646)	(922.332)
Ticari borçlardaki değişim		6.223.582	(3.089.892)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		1.191.222	(209.336)
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		7.939.981	28.641.349
Ödenen kıdem tazminatı	12	(901.094)	(999.070)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli	12	148.333	(131.193)
Şüpheli alacak tahsilatları	6	354.884	280.010
İşletme faaliyetlerden sağlanan net nakit		722.889	8.390.997
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları		(4.459.592)	(4.490.460)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit		22.335	73.616
Alınan temettü		5.272	4.918
Tahsil edilen faizler		14.882	17.442
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(4.417.103)	(4.394.484)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		479.436	-
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		479.436	-
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net (azalış)/artış		(3.214.778)	3.996.513
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		5.892.061	1.895.548
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		2.677.283	5.892.061

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 – ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Toptan	119	113
Perakende	152	160
Diğer	93	80
	364	353

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 25 Şubat 2014 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

TMS’ye uygunluk beyanı

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 (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

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

Finansal tablolar, 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.

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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)

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 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 Dipnot 31'de açıklanmıştır.

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.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir (Dipnot 4).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü karşılığı

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, vadesine mütenasip devlet iç borçlanma senetleri için borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda oluşan faiz haddi dikkate alınarak ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmiştir.

Şirket'in, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir değer düşüklüğü karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere beklenen tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalır, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır (Dipnot 6).

İlişkili taraflar

Bir şirketin diğer şirket üzerinde yaptırım gücü varsa ve/veya bir şirket diğerinin finansal ve operasyonel kararlarını etkileyebiliyorsa, bu iki şirket ilişkili kuruluş sayılır. Finansal tablolarda ortaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve ortakların ilişkili kuruluşları ilişkili taraf olarak gösterilmektedir. İlişkili taraf ifadesi aynı zamanda Şirket'in ana sahibini, üst yönetimini, yönetim kurulu üyelerini ve bunların ailelerini de içermektedir (Dipnot 28).

Vade farkı finansman gelir/giderleri

Vade farkı finansman gelir/giderleri vadeli alış ve satışlardan dolayı yüklenilen gelir/giderleri ifade eder. Bu çeşit gelir/giderler dönem içindeki vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan finansman gelir ve gideri kabul edilir ve esas faaliyetlerden diğer gelirler ve giderler dahil edilirler (Dipnot 22 ve 23).

Stoklar

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stoklar bağlı buldukları sınıfa uygun olan yöntemine göre ve çoğunlukla hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre değerlendirilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda kar veya zarar tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır (Dipnot 9).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir (Dipnot 10).

Ekonomik ömür

Makine, tesis ve cihazlar	4-15 yıl
Demirbaşlar	4-15 yıl
Özel maliyetler	2-3 yıl

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. Maddi duran varlıkların elden çıkartılması ya da bir maddi duran varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kar veya zarar satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenerek, kar veya zarar tablosuna dahil edilir.

Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini ileriye dönük olarak tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar edinilmiş bilgi sistemleri ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır. Bunlar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır ve elde edildikleri tarihten sonraki 3 yılı geçmeyen bir süre için tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilirler (Dipnot 10).

Borçlanma maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir.

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “krediler ve alacaklar” olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar, satılmaya hazır olarak finansal varlık olarak sınıflandırılan ya da (a) krediler ve alacaklar, (b) vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar veya (c) gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılmayan türev olmayan finansal varlıklardır.

Şirket tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören borsaya kote özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Şirket’in aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan özkaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir. Kar veya zarar tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir. Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar veya zarar tablosuna sınıflandırılmaktadır. Satılmaya hazır özkaynak araçlarına ilişkin temettüler Şirket’in temettü alma hakkının olduğu durumlarda kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Aktif bir piyasada cari piyasa değeri olmayan ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır özkaynak araçları ile bu tür özkaynak araçlarıyla ilişkili olan ve ödemesi bu tür varlıkların satışı yoluyla yapılan türev araçları, maliyet değerinden her raporlama dönemi sonunda belirlenen değer düşüklüğü zararları düşülmüş tutarlarıyla değerlendirilir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar (ticari ve diğer alacaklar, banka bakiyeleri, kasa ve diğerleri) etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. Faiz geliri, reeskont etkisinin önemli olmadığı durumlar haricinde etkin faiz oranı yöntemine göre hesaplanarak kayıtlara alınır.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her raporlama tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur.

Satılmaya hazır özkaynak araçları için gerçeğe uygun değerinin önemli ve sürekli bir düşüş ile maliyetin altına inmesi objektif bir değer düşüklüğü göstergesi sayılır.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Maliyet değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının benzer bir finansal varlık için olan cari faiz oranları ile iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Bu tür bir değer düşüklüğü sonraki dönemlerde iptal edilemez.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar veya zarar tablosunda iptal edilir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Finansal varlıklar (devamı)

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü (devamı)

Satılmaya hazır özkaynak araçları için daha önceki dönemlerde kar/zarar içinde muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, kar/zarar içinde iptal edilmez. Değer düşüklüğü zararı sonucunda oluşan gerçeğe uygun değer artışı, diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve yatırımlara ilişkin yeniden değerlendirme karşılığı başlığı altında toplanır. Satılmaya hazır borçlanma senetleri için değer düşüklüğü zararı, yatırımın gerçeğe uygun değerindeki artışın değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilmesinin söz konusu olması durumlarda, sonraki dönemlerde kar/zarar içinde iptal edilir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır. Şirket'in nakit ve nakit benzerleri "krediler ve alacaklar" kategorisinde sınıflandırılmaktadır.

Finansal varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakılması

Şirket, finansal varlığa ait nakit akışlarına ilişkin sözleşmeden doğan haklarının süresinin dolması veya ilgili finansal varlığı ve bu varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları başka bir tarafa devretmesi durumunda söz konusu varlığı finansal durum tablosu dışında bırakır. Varlığın mülkiyetinden doğan tüm risklerin ve kazanımların başka bir tarafa devredilmediği ve varlığın kontrolünün Şirket tarafından elde bulundurulduğu durumlarda, Şirket, varlıkta kalan payını ve bu varlıktan kaynaklanan ve ödenmesi gereken yükümlülükleri muhasebeleştirmeye devam eder. Şirket'in devredilen bir varlığın mülkiyetinden doğan tüm riskleri ve kazanımları elde tutması durumunda, finansal varlığın muhasebeleştirilmesine devam edilir ve elde edilen gelirler için transfer edilen finansal varlık karşısında teminata bağlanan bir borç tutarı da muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Finansal araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler (devamı)

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, raporlama tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal, ticari ve diğer borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, kar veya zarar tablosunda yer verilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü raporlama tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler (devamı)

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmasından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

Hasılatın kaydedilmesi

Şirket'in toptan ve perakende bölümleri faaliyetlerinde satışları ürün satışları ve mutfak faaliyetlerinde satışları hizmet satışlarıdır. Satışlar, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili risk ve faydaların transferlerin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Mal satışlarında önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Hizmet satışlarında gelir, tamamlanma yüzdesi prensibine göre kaydedilir. Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir, geçerli faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkili olacak faiz oranını dikkate alarak tahakkuk edecek olan gelir belirlenir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden arındırılmış halidir (Dipnot 19). Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda, makul bedel gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman maliyeti içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Gerçek değerleri ile nominal değerleri arasındaki fark tahakkuk esasına göre faiz geliri olarak değerlendirilir (Dipnot 22).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Yabancı para cinsinden işlemler

Yabancı para cinsinden olan işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası alış kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı para ile ifade edilen parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan kurlar üzerinden çevrilmiştir. Yabancı para ile ifade edilen parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri, kar veya zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Çalışanlara sağlanan faydalar / Kıdem tazminatları

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı* ("TMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Finansal durum tablosunda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değerine göre hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 12 ve 18).

Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Şirket’in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğünün bulunduğu, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların dışa çıkmasının muhtemel olduğu ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, karşılık tutarı finansal tablolara alınmaktadır.

Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranının vergi öncesi oran olması şarttır. İskonto oranı, gelecekteki nakit akımlarının tahminiyle ilgili riski içermez.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti Şirket’in tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 (devamı)

Pay başına kazanç

Pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hissedarlara ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında pay dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır (Dipnot 26).

Raporlama döneminden sonraki olaylar

Raporlama döneminden tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, raporlama tarihi ile finansal tabloların yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

Nakit akımının raporlanması

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Şirket’in, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren, iki faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu bölümler risk ve getiri açısından farklı ekonomik durumlardan etkilendikleri için ayrı ayrı yönetilmektedir (Dipnot 3).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar ve hesaplama belirsizliğinin ana kaynakları

Dipnot 2.2'de belirtilen muhasebe politikalarının uygulanması sürecinde Şirket Yönetimi, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan (aşağıda ele alınan tahminler dışındaki) aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Stokların net gerçekleşebilir değeri

Yukarıda, Dipnot 2.2'te belirtildiği gibi stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Şirket Yönetimi, raporlama tarihi itibarıyla bazı stokların maliyetinin net gerçekleşebilir değerinden düşük olduğunu tespit etmiştir. Şirket Yönetimi, değer düşüklüğü hesaplamasında, stokların satışından gelecekte elde edilecek nakit akım tutarlarını, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşacak tahmini satış fiyatını ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti tutarı tahmin etmiştir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla yapılan değerlendirme neticesinde bazı stokların uzun süre stokta kaldığı tespit edilmiş ve bu kapsamdaki stoklar için 581.410 TL (31 Aralık 2012: 749.718 TL) stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. Bu tutar satılan malın maliyeti içerisinde muhasebeleştirilmiştir (Dipnot 9).

Ertilenmiş vergiler

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır. Ertilenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilirliği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilir vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur (Dipnot 27).

Kullanılabilir vergi indirimleri üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları

Kullanılmamış mali zararlardan oluşan vergi alacağı, gelecek dönemlerde yeterli mali kara sahip olunmasının kuvvetle muhtemel olması durumunda kayıtlara yansıtılır.

Şirket'in 31 Aralık 2013 itibarıyla 10.723.780 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır. Şirket, 5.422.737 TL tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 1.084.547 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'lerde yapılan değişiklikler

TMS'lerde yapılan aşağıda belirtilen değişiklikler cari dönemde uygulanmış ve finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmuştur.

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 finansal 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. 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 1 (Değişiklikler) *Finansal Tabloların Sunumu*

(Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak)

Mayıs 2012'de yayımlanan *Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi*'nin bir parçası olarak yayımlanan TMS 1'deki değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

TMS 1 standardı uyarınca muhasebe politikasında geriye dönük olarak değişiklik yapan ya da geriye dönük olarak finansal tablolarını yeniden düzenleyen ya da sınıflandıran bir işletmenin bir önceki dönemin başı için de finansal durum tablosunu (üçüncü bir finansal durum tablosu) sunması gerekir. TMS 1'deki değişiklikler uyarınca bir işletmenin sadece geriye dönük uygulamanın, yeniden düzenlemenin ya da yeniden sınıflandırma işleminin üçüncü finansal durum tablosunu oluşturan bilgiler üzerinde önemli etkisinin olması durumunda üçüncü finansal durum tablosu sunması gerekir ve ilgili dipnotların üçüncü finansal durum tablosuyla birlikte sunulması zorunlu değildir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'lerde yapılan değişiklikler (devamı)

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, finansal durum tablolarında 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 indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19'a yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmalıdır.

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

TFRS 7 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi ve Bunlarla İlgili Açıklamalar

TFRS 7'deki değişiklikler uyarınca işletmelerin uygulamada olan bir ana netleştirme sözleşmesi ya da benzer bir sözleşme kapsamındaki finansal araçlar ile ilgili netleştirme hakkı ve ilgili sözleşmelere ilişkin bilgileri (örneğin; teminat gönderme hükümleri) açıklaması gerekir.

Mayıs 2012'de yayımlanan Yıllık İyileştirmeler 2009-2011 Dönemi

- TMS 16 (Değişiklikler) *Maddi Duran Varlıklar*;
- TMS 32 (Değişiklikler) *Finansal Araçlar: Sunum ve*
- TMS 34 (Değişiklikler) *Ara Dönem Finansal Raporlama*

TMS 16 (Değişiklikler)

TMS 16'daki değişiklikler, yedek parçaların, donanım ve hizmet donanımlarının TMS 16 uyarınca maddi duran varlık tanımını karşılamaları durumunda maddi duran varlık olarak sınıflandırılması gerektiği konusuna açıklık getirir. Aksi takdirde bu tür varlıklar stok olarak sınıflandırılmalıdır. TMS 16'daki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 32 (Değişiklikler)

TMS 32'deki değişiklikler, özkaynak araçları sahiplerine yapılan dağıtımlar ve özkaynak işlemleri maliyetleri ile ilgili gelir vergisinin TMS 12 *Gelir Vergileri* standardı uyarınca muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtir. TMS 32'deki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (devamı)

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

TMS 34 (Değişiklikler)

TMS 34’teki değişiklikler, belirli bir raporlanabilir bölüme ilişkin toplam varlık ve yükümlülüklerin, ancak bu toplam varlık veya yükümlülük tutarlarının (veya her ikisinin) işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercie düzenli olarak sunulması ve en son yıllık finansal tablolara göre bu tutarlarda önemli bir değişiklik olması durumunda dipnotlarda açıklanması gerektiğini belirtir. TMS 34’teki değişikliklerin finansal tablolarda raporlanan tutarlar üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 20 Açık İşletme Madeninin Üretim Aşamasındaki Dekapaj Maliyetleri

TFRS Yorum 20 *Açık İşletme Madeninin Üretim Aşamasındaki Dekapaj Maliyetleri*’nde yer alan açıklamalar maden üretimi sırasında oluşan yerüstü maden faaliyetleri ile ilgili atık temizleme maliyetleri (üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri) için geçerlidir. İlgili yorum uyarınca madene erişimi sağlayan bu atık temizleme faaliyetine (dekapaj) ilişkin maliyetler belirli kurallara uyulması şartıyla duran varlık olarak (dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlık) muhasebeleştirilir. Devam eden olağan işletme dekapaj faaliyetleri ile ilişkili maliyetler ise TMS 2 *Stoklar* standardı uyarınca muhasebeleştirilir. Dekapaj faaliyetleri ile ilgili varlıklar mevcut bir varlığın iyileştirilmesi ya da ilavesi olarak muhasebeleştirilir ve mevcut varlığın oluşturduğu kısmın özelliklerine bağlı olarak maddi duran ya da maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır.

TFRS Yorum 20 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir. TFRS Yorum 20’yi ilk defa uygulayan işletmeler için özel geçiş hükümleri bulunmaktadır. Ancak, sunulan en erken dönemde ya da bu tarih sonrasında oluşan üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetleri için TFRS Yorum 20’de belirtilen açıklamalar uygulanmalıdır. Bu tür faaliyetler gerçekleştirilmediğinden TFRS Yorum 20’nin Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş 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 Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi¹</i>
TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri¹</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.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (devamı)

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

Kasım 2009’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve geçiş açıklamaları için zorunlu yürürlük tarihi

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2017 tarihinden önce olmamak kaydıyla etelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

TMS 32’deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle ‘cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip’ ve ‘eş zamanlı tahakkuk ve ödeme’ ifadelerine açıklık getirir.

TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10’a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları

TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36’nın 130 ve 134 üncü paragrafları değiştirilmiştir.

TMS 39 (Değişiklikler) Türev ürünlerin yenilenmesi ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı

TMS 39’da yapılan bu değişiklikte, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

TFRS Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Aralık 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.

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

1 Ocak - 31 Aralık 2013	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	4.633.797	1.146.262	-	5.780.059
Amortisman ve itfa payları	(3.286.777)	(1.499.722)	(49.659)	(4.836.158)

1 Ocak - 31 Aralık 2012	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	3.110.449	1.769.466	6.850	4.886.765
Amortisman ve itfa payları	(2.746.729)	(1.315.255)	(64.592)	(4.126.576)

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Net satışlar, Toptan	485.304.157	449.057.110
Net satışlar, Perakende	121.544.921	91.307.440
Net satışlar, Diğer	5.175.889	5.114.015
Net satışlar, Toplam	612.024.967	545.478.565
Satışların maliyeti (-)	(549.833.849)	(490.733.371)
Brüt kar	62.191.118	54.745.194
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri (-)	(50.192.545)	(43.447.764)
Genel yönetim giderleri (-)	(13.606.928)	(13.336.125)
Faaliyet karı	(1.608.355)	(2.038.695)
Amortisman ve itfa payları	5.807.407	4.870.091
FVAÖK	4.199.052	2.831.396

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT 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 TMS'ye uygun olarak yasal kayıtlarına yaptığı düzeltmeler ve sınıflamalar sonucu bulunan TMS vergi öncesi kar/zarar ile yasal kayıtlardan elde edilen FVAÖK arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	4.199.052	2.831.396
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	1.117.795	(803.765)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	168.308	(57.041)
Amortisman ve itfa payları	(4.836.158)	(4.126.576)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(522.767)	325.913
Şüpheli alacak karşılığı	(1.329.936)	(722.795)
Kıdem tazminatı karşılığı	(718.936)	(1.052.476)
Kullanılmamış izin karşılığı	(245.701)	(396.818)
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(395.346)	3.365.305
	(2.563.689)	(636.857)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	10.790.564	12.377.931
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(10.367.332)	(13.536.128)
ESAS FAALİYET ZARARI	(2.140.457)	(1.795.054)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15.606	25.057
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET ZARARI	(2.124.851)	(1.769.997)
Finansman gideri	(285.242)	(149.289)
VERGİ ÖNCESİ ZARAR	(2.410.093)	(1.919.286)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Nakit	43.361	55.790
Vadesiz mevduat	2.633.922	5.836.271
	2.677.283	5.892.061

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in "Doğrudan Tahsilat Sistemi" nedeniyle bankalarda en 2 çok gün süreyle bloke edilen mevduatların toplam tutarı 2.517.798 TL'dir (31 Aralık 2012: 5.098.785 TL).

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>31 Aralık 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</u>	
	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	26.606.250	5,48	33.783.750
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenen finansal yatırımlar	0,25	8.083	0,25	8.083
		26.614.333		33.791.833

(a) Satılmaya hazır finansal varlıklar	<u>31 Aralık 2013</u>	
	<u>Makul Değeri</u>	<u>Maliyet Değeri</u>
Borsada işlem gören hisse senetleri ⁽¹⁾	26.606.250	7.244.290

(b) Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenen finansal yatırımlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. ⁽²⁾	8.083	8.083

(1) Borsa'da işlem gören hisse senetleri Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye aittir.

(2) 31 Aralık 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.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	86.418.570	79.437.670
Alacak senetleri	59.393.797	52.502.753
	145.812.367	131.940.423
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(6.396.250)	(5.421.198)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.710.939)	(1.201.019)
	137.705.178	125.318.206
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 28)	4.524.804	3.380.567
Ticari alacaklar	142.229.982	128.698.773

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	205.000	336.988
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(21.736)	(22.958)
	183.264	314.030

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 183.264 TL (31 Aralık 2012: 314.030 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı (31 Aralık 2012: 325.000 TL) vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait şüpheli alacak karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
1 Ocak itibarıyla	(5.421.198)	(4.978.413)
İlaveler (Dipnot 20)	(1.329.936)	(722.795)
Tahsilatlar	354.884	280.010
31 Aralık itibarıyla	(6.396.250)	(5.421.198)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla doğrudan tahsilat sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka kredi limit tutarı 87.998.843 TL (31 Aralık 2012: 74.583.190 TL); mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 47.027.371 TL'dir (31 Aralık 2012: 35.407.000 TL).

Şirket'in ticari alacaklarının ortalama vadesi 3 aydır (31 Aralık 2012: 3 ay) ve yıllık %8,24 (31 Aralık 2012: yıllık %6,87) etkin faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiştir.

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.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kredi Riski (devamı)

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	3.702.579	3.991.792
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	2.006.873	3.424.718
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	3.015.209	1.688.427
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	2.829.944	253.097
	11.554.605	9.358.034

Şirket'in 31 Aralık 2013 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	30.540.280	30.128.780
Alınan teminatlar	30.477.403	32.523.002
	61.017.683	62.651.782

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
31 Aralık 2013	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	4.524.804	137.888.442	-	147.603	2.633.922
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	61.017.683	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.524.804	126.333.837	-	147.603	2.633.922
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	11.554.605	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.543.698	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.396.250	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.396.250)	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- 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.

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
<u>31 Aralık 2012</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	<u>İlişkili Taraf</u>	<u>Diğer Taraf</u>	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.380.567	125.632.236	-	127.219	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	116.274.202	-	127.219	5.836.271
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış	-	9.358.034	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.917.980	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.421.198	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(5.421.198)	-	-	-
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.

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ticari borçlar	35.217.616	30.561.811
Gider tahakkuku	800.158	40.035
	36.017.774	30.601.846
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(621.756)	(311.615)
	35.396.018	30.290.231
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 28)	126.427.794	116.023.109
Ticari borçlar	161.823.812	146.313.340

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Personel avansları	52.898	31.614
Vergi dairesinden alacaklar	27.568	22.594
Verilen depozito ve teminatlar	149	149
İş avansları	-	10.397
Diğer çeşitli alacaklar	39.478	34.050
	120.093	98.804

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Verilen depozito ve teminatlar	27.510	28.415
	27.510	28.415

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

	<u>31 Aralık 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</u>	
	<i>Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %</i>	TL	<i>Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %</i>	TL
Kısa Vadeli Krediler				
TL Krediler	%0	479.436	-	-
		479.436		-

Şirket'in finansal yükümlülükleri spot faizsiz banka kredilerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

DİPNOT 9 – STOKLAR

	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari mallar	10.117.855	9.200.975
Diğer stoklar	1.891.526	473.012
	12.009.381	9.673.987
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(581.410)	(749.718)
	11.427.971	8.924.269

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Ocak itibarıyla	(749.718)	(692.677)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	168.308	(57.041)
31 Aralık itibarıyla	(581.410)	(749.718)

Şirket, cari yıl içerisinde net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altında kalan stoklar belirlemiştir ve buna istinaden 581.410 TL (31 Aralık 2012: 749.718 TL) tutarında stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla 539.208.793 TL (31 Aralık 2012: 477.617.319 TL) tutarındaki stok maliyeti, satılan ticari mal maliyeti içinde giderleştirilmiştir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2013
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	15.821.240	1.648.637	-	17.469.877
Özel maliyetler	10.735.730	1.050.106	-	11.785.836
	26.569.950	2.698.743	-	29.268.693
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(7.113)	(1.298)	-	(8.411)
Demirbaşlar	(11.228.243)	(1.478.228)	-	(12.706.471)
Özel maliyetler	(6.834.260)	(1.385.072)	-	(8.219.332)
	(18.069.616)	(2.864.598)	-	(20.934.214)
Net defter değeri	8.500.334			8.334.479

Maliyet:	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	14.764.597	1.142.005	(85.362)	15.821.240
Özel maliyetler	9.679.047	1.671.044	(614.361)	10.735.730
	24.456.624	2.813.049	(699.723)	26.569.950
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(5.815)	(1.298)	-	(7.113)
Demirbaşlar	(9.732.713)	(1.527.415)	31.885	(11.228.243)
Özel maliyetler	(6.253.000)	(1.195.621)	614.361	(6.834.260)
	(15.991.528)	(2.724.334)	646.246	(18.069.616)
Net defter değeri	8.465.096			8.500.334

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2013
Bilgisayar programları	12.461.890	3.081.316	(18.784)	15.524.422
	12.461.890	3.081.316	(18.784)	15.524.422
Birikmiş itfa payları:				
Bilgisayar programları	(7.527.706)	(1.971.560)	6.783	(9.492.483)
	(7.527.706)	(1.971.560)	6.783	(9.492.483)
Net defter değeri	4.934.184			6.031.939

Maliyet:	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	31 Aralık 2012
Bilgisayar programları	10.388.174	2.073.716	-	12.461.890
	10.388.174	2.073.716	-	12.461.890
Birikmiş itfa payları:				
Bilgisayar programları	(6.125.464)	(1.402.242)	-	(7.527.706)
	(6.125.464)	(1.402.242)	-	(7.527.706)
Net defter değeri	4.262.710			4.934.184

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren döneme ait amortisman giderleri ve itfa paylarının 1.994.800 TL’si pazarlama giderlerine ve 2.841.358 TL’si genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir (31 Aralık 2012: 1.813.976 TL pazarlama giderleri, 2.312.600 TL genel yönetim giderleri).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 – TAAHHÜTLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişilği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	3.310.150	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>	-	-
- <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 Gimeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gimeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	-	-
- <i>Rehin</i>	-	-
- <i>İpotek</i>	-	-
Toplam	3.310.150	243.771

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler toplamı 3.310.150 TL'dir (1.074.800 Avro, 154.000 TL) (31 Aralık 2012: 243.771 TL).

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

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER (Devamı)

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 136 (31 Aralık 2012: 123) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

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

Operasyonel finansal kiralama taahhütleri

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içinde ödenecek	2.003.744	1.384.661
1-2 yıl içinde ödenecek	1.747.418	1.174.700
2-5 yıl içinde ödenecek	839.981	1.237.981
	4.591.143	3.797.342

Şirket'in 31 Aralık 2013 itibarıyla operasyonel kiralama gideri olarak yaptığı ödemelerin toplam tutarı 1.456.433 TL'dir (31 Aralık 2012: 1.220.221 TL).

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Kısa Vadeli İzin Karşılığı

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli izin karşılığı	730.921	650.133
	730.921	650.133

Uzun Vadeli İzin Karşılığı

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Uzun vadeli izin karşılığı	1.133.010	1.270.875
	1.133.010	1.270.875

1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemleri içerisinde birikmiş izin yükümlülüğüne ilişkin hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	1.921.008	1.655.383
Dönem içerisindeki artış	245.701	396.818
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(302.778)	(131.193)
31 Aralık	1.863.931	1.921.008

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ncü Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Emeklilik öncesi hizmet şartlarıyla ilgili bazı geçiş karşılıkları, ilgili kanunun 23 Mayıs 2002 tarihinde değiştirilmesi ile Kanun'dan çıkarılmıştır.

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.254 TL (2012: 3.034 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin aşağıda açıklanan aktüer öngörüler doğrultusunda tahmin edilmesiyle hesaplanır:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı (%)	4,11	1,58

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan 3.438 TL (1 Ocak 2013: 3.129 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 31 Aralık 2013 ve 2012 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	1.162.669	985.536
Hizmet maliyeti	730.462	1.007.831
Aktüeryal kazanç / (kayıp)	(125.896)	123.727
Faiz maliyeti	(11.526)	44.645
Ödenen kıdem tazminatları	(449.983)	(999.070)
31 Aralık	1.305.726	1.162.669

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplanmasında kullanılan önemli tahminler iskonto oranı ve isteğe bağlı işten ayrılma olasılığıdır.

- İskonto oranı %1 yüksek (düşük) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 48.452 TL daha az (fazla) olacaktır (2012: 54.488 TL).
- Diğer varsayımlar aynı bırakılarak, işten kendi isteği ile ayrılma olasılığı %1 daha düşük (yüksek) alınması durumunda, kıdem tazminatı yükümlülüğü 64.362 TL daha fazla (az) olacaktır (2012: 71.877 TL).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Gelecek aylara ait giderler	1.673.017	1.169.356
Verilen sipariş avansları	576.381	619.531
	2.249.398	1.788.887

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Gelecek yıllara ait giderler	523.414	328.466
	523.414	328.466

DİPNOT 14 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Devreden katma değer vergisi	1.796.863	1.110.676
	1.796.863	1.110.676

DİPNOT 15 - ERTELENMİŞ GELİR

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelir

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	10.275.163	10.871.878
Gelecek aylara ait gelirler	1.158.605	997.377
	11.433.768	11.869.255

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelir

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Gelecek yıllara ait gelirler	1.160.759	1.238.240
	1.160.759	1.238.240

DİPNOT 16 - DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek vergi ve fonlar	1.438.493	1.023.838
	1.438.493	1.023.838

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	604.392	480.773
Personele borçlar	961.312	503.301
Diğer	29.282	22.046
	1.594.986	1.006.120

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

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

	Hisse %	31 Aralık 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	46,41	2.255.349	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	22,98	1.116.887	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

(*) Eczacıbaşı Yatırım Holding Ortaklığı A.Ş.'nin, 2013 yılı içerisinde, Şirket'in halka açık hisselerinden yaptığı alış/satışlar sonucunda iştirak payı % 46,41 olmuştur.

Şirket'in 2013 sermayesi 4.860.000 hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2012: 4.860.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir (31 Aralık 2012: 1 TL).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in raporlama 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).

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

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

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlıklar değer artış fonu	18.393.862	25.212.487
	18.393.862	25.212.487

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

Şirket'in birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan olağanüstü yedekleri ve geçmiş yıl zararları 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla sırası ile 1.485.088 TL ve 50.039.752 TL'dir (31 Aralık 2012: 1.485.088 TL, 48.013.818 TL).

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

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

<u>Satışlar</u>	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Yurtiçi satışlar	1.176.869.655	1.012.288.271
Yurtdışı satışlar	457.784	784.824
Satış iadeleri (-)	(5.790.329)	(3.677.254)
Satış iskontoları (-)	(568.494.893)	(473.823.905)
Net satış gelirleri	603.042.217	535.571.936
<u>Satışların Maliyeti</u>	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Satılan ticari mal maliyeti	(539.208.793)	(477.617.319)
Satılan hizmet maliyeti	(935.790)	(696.623)
Satışların maliyeti	(540.144.583)	(478.313.942)

DİPNOT 20 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

<u>Pazarlama giderleri (-)</u>	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Personel	21.584.928	18.301.352
Kira	8.612.103	8.795.789
Reklam ve tanıtım	3.990.643	3.272.648
Nakliye	2.365.925	2.660.948
Amortisman ve itfa payları (Dipnot: 10)	1.994.800	1.813.976
Depolama	1.803.992	1.560.316
Fason hizmet	1.357.323	1.258.869
Yakıt, enerji ve su	1.318.273	1.267.850
Yol, ulaşım ve seyahat	1.137.309	1.050.555
Aidat ve ofis giderleri	704.245	677.874
Haberleşme	404.479	423.661
Danışmanlık	266.907	423.344
Diğer	4.362.184	2.045.738
	49.903.111	43.552.920

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 – PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Danışmanlık	3.384.375	2.897.367
Personel	4.128.782	3.277.723
Amortisman ve itfa payları (Dipnot: 10)	2.841.358	2.312.600
Şüpheli alacak karşılıkları (Dipnot: 6)	1.329.936	722.795
Kira	818.048	398.203
Kıdem tazminatı karşılığı (Dipnot: 12)	718.936	1.052.476
Bakım onarım	571.675	1.184.227
Haberleşme	546.166	638.024
Fason hizmet	335.648	831.063
Kullanılmamış izin karşılığı (Dipnot: 12)	245.701	396.818
Vergi, resim ve harçlar	190.713	130.917
Reklam ve tanıtım	280.056	241.691
Aidat ve ofis giderleri	134.099	180.796
Diğer	32.719	77.231
	15.558.212	14.341.931

DİPNOT 21 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Personel	25.713.710	21.579.075
Kira	9.430.151	9.193.992
Amortisman ve itfa payları (Dipnot: 10)	4.836.158	4.126.576
Danışmanlık	3.651.282	3.320.711
Reklam ve tanıtım	4.270.699	3.514.339
Nakliye	2.365.925	2.660.948
Depolama	1.803.992	1.560.316
Fason hizmet	1.692.971	2.089.932
Yakıt, enerji ve su	1.318.273	1.267.850
Yol, ulaşım ve seyahat	1.137.309	1.050.555
Haberleşme	950.645	1.061.685
Aidat ve ofis giderleri	838.344	858.670
Kıdem tazminatı karşılığı	718.936	1.052.476
Bakım onarım	571.675	1.184.227
Kullanılmamış izin karşılığı	245.701	396.818
Diğer	5.915.552	2.976.681
	65.461.323	57.894.851

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	7.856.792	10.280.166
Kira gelirleri	1.527.285	1.208.852
Kur farkı gelirleri	483.549	46.418
Pazarlama hizmet destek geliri	492.600	461.297
Faiz geliri	14.882	17.442
Diğer faaliyet gelirleri	415.456	363.756
	10.790.564	12.377.931

DİPNOT 23 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(8.455.336)	(13.304.234)
Diğer faaliyet giderleri	(1.911.996)	(231.894)
	(10.367.332)	(13.536.128)

DİPNOT 24 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Maddi olmayan duran varlık satış gelirleri	10.334	20.139
Temettü geliri	5.272	4.918
	15.606	25.057

DİPNOT 25 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Verilen erken ödeme primi	(157.616)	(77.900)
Doğrudan tahsil sistemi primleri	(115.783)	(55.012)
Teminat mektubu komisyonları	(11.843)	(16.083)
Diğer finansal giderler	-	(294)
	(285.242)	(149.289)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Net dönem zararı	(1.976.151)	(2.126.651)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	(0,4066)	(0,4376)

DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	31 Aralık 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- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
<i>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</i>		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	433.942	(207.365)
	433.942	(207.365)

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.

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (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. 2013 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 TMS'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 TMS'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 (31 Aralık 2012 :%20).

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi (Devamı):

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri):</i>		
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(818.206)	(631.255)
Kıdem tazminatı karşılığı	261.145	232.534
Kullanılmamış izin karşılığı	372.786	384.202
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	351.398	144.407
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(453.254)	(229.695)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	116.282	149.944
Şüpheli alacak karşılığı	10.836	16.293
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(968.098)	(1.326.973)
İndirilebilir mali zarar	1.084.547	450.154
Diğer	7	194
	(42.557)	(810.195)

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
<i>Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri) hareketleri</i>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(810.195)	220.108
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	433.942	(207.365)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	333.696	(822.938)
31 Aralık itibarıyla kapanış bakiyesi	(42.557)	(810.195)

Şirket'in 31 Aralık 2013 itibarıyla sona erme tarihleri aşağıda gösterilen 10.723.780 TL (31 Aralık 2012: 7.671.251 TL) tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır. Şirket, 5.422.737 TL tutarında indirilebilir mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 1.084.547 TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmıştır.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
2015	2.965.373	2.965.373
2016	2.455.110	2.455.110
2017	664.498	664.498
2018	1.586.270	1.586.270
2019	3.052.529	-
	10.723.780	7.671.251

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi zarar	(2.410.093)	(1.919.286)
Kurumlar vergisi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	482.019	383.857
- kanunen kabul edilmeyen giderler	79.279	108.455
- temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(1.054)	(984)
- geçmiş yıl zararlarının etkisi	(126.302)	(698.693)
Cari dönem vergi geliri/(gideri)	433.942	(207.365)

31 Aralık 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin gerçekleşme süreleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen vergi varlıkları:		
-12 aydan kısa sürede geri kazanılabilecek ertelenen vergi varlıkları	715.574	694.843
-12 aydan uzun sürede geri kazanılabilecek ertelenen vergi varlıkları	1.534.824	682.691
	2.250.398	1.377.534
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen vergi yükümlülükleri:		
-12 aydan kısa sürede geri kazanılabilecek ertelenen vergi yükümlülükleri	481.472	1.556.665
-12 aydan uzun sürede geri kazanılabilecek ertelenen vergi yükümlülükleri	1.811.483	631.064
	2.292.955	2.187.729
Ertelenen vergi (yükümlülüğü) varlığı, net	(42.557)	(810.195)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

Diğer kapsamlı gelir tablosuna ait vergi etkileri:

1 Ocak - 31 Aralık 2013			
	Vergi öncesi tutar	Vergi gideri/ geliri	Vergi sonrası tutar
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	(7.177.500)	358.875	(6.818.625)
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	125.896	(25.179)	100.717
Dönem içerisindeki diğer kapsamlı gider	(7.051.604)	333.696	(6.717.908)

1 Ocak - 31 Aralık 2012			
	Vergi öncesi tutar	Vergi gideri/ geliri	Vergi sonrası tutar
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim	16.458.750	(822.938)	15.635.812
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	(123.727)	-	(123.727)
Dönem içerisindeki diğer kapsamlı gelir	16.335.023	(822.938)	15.512.085

Doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilen vergi:

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Ertelenmiş vergi		
Doğrudan özkaynaklara kaydedilen:		
- Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlemesi	358.875	(822.938)
- Aktüeryal gelir veya gider	(25.179)	-
Doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilen toplam ertelenmiş vergi	333.696	(822.938)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	92.986	1.325.153
Diğer	68.715	46.912
	161.701	1.372.065
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. ("Gayrimenkul")	2.350.060	1.134.012
Burgbad AG	711.388	351.149
VB Fliessen	495.471	153.855
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	345.015	111.481
Vitra Bad GMBH	291.999	77.668
Diğer	193.650	190.748
	4.387.583	2.018.913
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	4.549.284	3.390.978
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(24.480)	(10.411)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	4.524.804	3.380.567
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	807.029	920.461
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	1.653.877	505.567
Diğer	18.059	16.283
	2.478.965	1.442.311
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	81.181.544	81.334.107
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	44.202.448	34.016.358
Diğer	209.349	67.191
	125.593.341	115.417.656
İlişkili taraflara toplam borçlar	128.072.306	116.859.967
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.644.512)	(836.858)
İlişkili taraflara borçlar, net	126.427.794	116.023.109

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Aralık 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	190.950	18.074.989	31.540.774	756.869	50.563.582
Vitra Karo	22.913	7.309.682	18.811.787	120.700	26.265.082
Gayrimenkul	7.848.980	65.067	-	-	7.914.047
Ekom	501.195	-	292.561	8.779	802.535
Diğer	668.898	1.089	1.932.203	186.881	2.789.071
Toplam	9.232.936	25.450.827	52.577.325	1.073.229	88.334.317

1 Ocak - 31 Aralık 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	66.703	16.639.241	28.202.296	223.805	45.132.045
Vitra Karo	52.137	8.065.215	16.170.898	104.046	24.392.296
Gayrimenkul	1.490.800	1.200	-	-	1.492.000
Ekom	805.998	-	213.027	6.065	1.025.090
Diğer	166.957	-	1.832.818	155.300	2.155.075
Toplam	2.582.595	24.705.656	46.419.039	489.216	74.196.506

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Aralık 2013	Malzeme(*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	317.928.057	384.790	25.810	1.225.932	319.564.589
Vitra Karo	169.523.298	134.617	56.000	520.482	170.234.397
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.164.247	2.152.082	2.104.780	5.421.109
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	4.026.524	1.525	673.061	4.701.110
Diğer	-	606.819	2.049	572.901	1.181.769
Toplam	487.451.355	6.316.997	2.237.466	5.097.156	501.102.974

1 Ocak - 31 Aralık 2012	Malzeme(*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	291.723.037	152.123	678	726.105	292.601.943
Vitra Karo	154.588.911	70.004	3.848	367.672	155.030.435
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	5.127.849	800	-	5.128.649
Eczacıbaşı Bilişim	-	788.854	476.060	2.241.705	3.506.619
Diğer	18.273	853.815	1.652	220.630	1.094.370
Toplam	446.330.221	6.992.645	483.038	3.556.112	457.362.016

(*) 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 ile banyo mobilyaları ve sofa ürünleri alımı yapmaktadır.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - 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 - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	4.744.238	3.533.703
Uzun vadeli faydalar	143.990	182.695
Toplam	4.888.228	3.716.398

DİPNOT 29 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ

Likidite riski

Şirket'in finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2013	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Ticari borçlar						
- İlişkili taraf	126.427.794	128.072.306	128.072.306	-	-	-
- Diğer	35.396.018	36.017.774	36.017.774	-	-	-
Finansal borçlar	479.436	479.436	479.436			

31 Aralık 2012	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Ticari borçlar						
- İlişkili taraf	116.023.109	116.859.967	116.859.967	-	-	-
- Diğer	30.290.231	30.601.846	30.601.846	-	-	-

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

Sermaye riski

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek ve Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Şirket sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçları, ticari borçları ve ilişkili taraflara borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi özkaynaklar ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Toplam borçlar	181.938.806	165.439.334
Eksi: nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 4)	(2.677.283)	(5.892.061)
Net borç	179.261.523	159.547.273
Toplam özkaynaklar	20.279.955	28.974.014
Toplam sermaye	199.541.478	188.521.287
Borç/sermaye oranı	90%	85%

Fiyat riski

Şirket'in finansal varlıklarından Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'yi aktif bir piyasa olan Borsa İstanbul ("BİST") işlem gören makul değer olarak, ikinci seans sonu itibarıyla bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emirlerini alarak değerlemektedir. Aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmayan ve makul değeri güvenilir olarak ölçülemeyen hisse senetlerindeki yatırımlar maliyetleri üzerinden gösterilir. Şirket'in finansal durum tablosunda satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıfladığı sermaye araçları, fiyat riskine maruz kalmaktadır. 31 Aralık 2013 tarihinde, BİST sermaye endeksi %5 arttığı/azaldığı ve diğer tüm değişkenler sabit kaldığı takdirde, kar/zararı etkilemeksizin doğrudan özkaynaklara olan vergi öncesi net etki nedeniyle özkaynaklar 1.330.313 TL daha yüksek/düşük olacaktır (31 Aralık 2012: 1.689.188 TL).

Ticaret ünvanı	İştirak oranı (%)	BİST 2.Seans en iyi alış değeri (TL)	
		31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5,48	4,30	5,46

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

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

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	5.135.227	8.528.463
Yükümlülükler	(2.749.655)	(1.014.104)
Net yabancı para pozisyonu	2.385.572	7.514.359

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

31 Aralık 2013	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	539	77	127	-
İlişkili taraflardan alacaklar	1.750.793	35.536	553.745	13.920
Ticari alacaklar	3.383.895	37.032	1.125.441	-
TOPLAM VARLIKLAR	5.135.227	72.645	1.679.313	13.920
Ticari borçlar	811.643	29.724	252.962	1.532
İlişkili taraflara borçlar	1.938.012	77.315	603.780	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLEF	2.749.655	107.039	856.742	1.532
Net yabancı para pozisyonu	2.385.572	(34.394)	822.571	12.388

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 YÜKÜMLÜLÜKLEF	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 artışı ifade eder.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL RİSK YÖNETİMİ (Devamı)

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2013		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(7.341)	7.341
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(7.341)	7.341
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	241.548	(241.548)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	241.548	(241.548)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	4.350	(4.350)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	4.350	(4.350)
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2012		
<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.

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değeri

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir.

Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ve yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da indirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

1’inci seviyeden değerlendirilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2013	Satılmaya hazır finansal varlıklar	
	Hisse senetleri	Toplam
Açılış bakiyesi	33.783.750	33.783.750
Toplam kayıp/kazanç - diğer kapsamlı gelire yansıtılan	(7.177.500)	(7.177.500)
Kapanış bakiyesi	26.606.250	26.606.250

31 Aralık 2012	Satılmaya hazır finansal varlıklar	
	Hisse senetleri	Toplam
Açılış bakiyesi	17.325.000	17.325.000
Toplam kayıp/kazanç - diğer kapsamlı gelire yansıtılan	16.458.750	16.458.750
Kapanış bakiyesi	33.783.750	33.783.750

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin seviye sınıflamaları:

Grup’un bazı finansal varlık ve finansal yükümlülükleri her bilanço tarihinde gerçeğe uygun değerlerinden finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki tablo söz konusu finansal varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin nasıl belirlendiği bilgisini vermektedir:

Finansal Varlıklar / Finansal Yükümlülükler	Gerçeğe uygun değer		Gerçeğe uygun seviyesi	Değerleme tekniki
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012		
Hisse senetleri (alım satım amaçlı)	26.606.250	33.783.750	1. Seviye	Borsa Rayici

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR) (Devamı)

	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter değeri	Gerçeğe uygun değeri	Not
31 Aralık 2013						
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	2.677.283	-	-	2.677.283	2.677.283	4
Ticari alacaklar	137.888.442	-	-	137.888.442	137.888.442	6
İlişkili taraflardan alacaklar	4.524.804	-	-	4.524.804	4.524.804	6
Diğer finansal varlıklar	-	26.614.333	-	7.244.290	26.614.333	5
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Finansal borçlar	479.436	-	-	479.436	479.436	7
Ticari borçlar	-	-	35.396.018	35.396.018	35.396.018	6
İlişkili taraflara borçlar	-	-	126.427.794	126.427.794	126.427.794	6
31 Aralık 2012						
<u>Finansal varlıklar</u>						
Nakit ve nakit benzerleri	5.892.061	-	-	5.892.061	5.892.061	4
Ticari alacaklar	125.632.236	-	-	125.632.236	125.632.236	6
İlişkili taraflardan alacaklar	3.380.567	-	-	3.380.567	3.380.567	6
Diğer finansal varlıklar	-	33.791.833	-	7.244.290	33.791.833	5
<u>Finansal yükümlülükler</u>						
Ticari borçlar	-	-	116.023.109	116.023.109	116.023.109	6
İlişkili taraflara borçlar	-	-	30.290.231	30.290.231	30.290.231	6

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 31 - 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 tablosunda çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 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
Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	56.793	42.011	98.804
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	-	1.788.887	1.788.887
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	1.526.660	(1.526.660)	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	1.006.120	1.006.120
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	-	94.669	94.669
Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)	-	11.869.255	11.869.255
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.507.257	(11.483.419)	1.023.838
Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)	-	1.238.240	1.238.240
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.238.240	(1.238.240)	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	12.377.931	12.377.931
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(13.536.128)	(13.536.128)
Diğer Gelirler	2.100.461	(2.100.461)	-
Diğer Giderler	(278.312)	278.312	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	25.057	25.057
Finansman Gelirleri	10.348.945	(10.348.945)	-
Finansman Giderleri (-)	(13.453.523)	13.304.234	(149.289)

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 31 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (Devamı)

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen personele verilen avanslar ve iş avansları finansal durum tablosunda diğer alacaklar içerisinde,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait giderler finansal durum tablosunda peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen verilen sipariş avansları finansal durum tablosunda kısa vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen peşin ödenen vergi ve kesintiler finansal durum tablosunda cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar 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 sosyal güvenlik kesintileri finansal durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen personele borçlar finansal durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait gelirler finansal durum tablosunda kısa vadeli ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen gider tahakkukları durum tablosunda diğer kısa vadeli karşılıklar ve ticari borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen alınan sipariş avansları finansal durum tablosunda kısa vadeli ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer uzun vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen gelecek yıllara ait gelirler uzun vadeli ertelenmiş gelirler içerisinde,
- Diğer gelirler hesap grubunda gösterilen tazminat ceza gelirleri kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Diğer gelirler hesap grubunda gösterilen diğer faaliyet gelirleri kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Diğer giderler grubunda gösterilen bağış ve yardımlar kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Diğer giderler içerisinde gösterilen diğer giderler kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli mevduat faiz gelirleri kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman gelirleri hesap grubunda gösterilen vadeli satışlardan kaynaklanan finansman gelirleri kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman giderleri hesap grubunda gösterilen vadeli alımlardan kaynaklanan finansman giderleri kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde gösterilmiştir.

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

31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 31 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (Devamı)

31 Aralık 2011	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Diğer alacaklar	52.704	23.127	75.831
Peşin ödenmiş giderler	-	1.264.665	1.264.665
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	-	2.481	2.481
Diğer dönen varlıklar	1.972.983	(1.290.273)	682.710
Diğer duran varlıklar	383.774	(383.774)	-
Peşin ödenmiş giderler	-	383.774	383.774
Ticari borçlar	119.708.383	101.066	119.809.449
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	-	1.581.224	1.581.224
Diğer borçlar	1.636.646	(1.636.646)	-
Ertelenmiş gelir	-	11.863.731	11.863.731
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	12.721.079	(11.909.375)	811.704
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	1.123.765	(1.123.765)	-
Ertelenmiş gelir	-	1.123.765	1.123.765

DİPNOT 32 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.