

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

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

<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....</b>	<b>3</b>
<b>ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>NAKİT AKIM TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>	<b>6-35</b>
DİPNOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	6-9
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	10-11
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	12
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	12-16
DİPNOT 6 STOKLAR .....	17
DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	17-18
DİPNOT 8 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....	19-20
DİPNOT 9 ERTELENMİŞ GELİR .....	20
DİPNOT 10 ÖZKAYNAKLAR.....	20-21
DİPNOT 11 PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	22
DİPNOT 12 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	23
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	23
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER .....	23
DİPNOT 15 FİNANSAL GİDERLER .....	24
DİPNOT 16 HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP).....	24
DİPNOT 17 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	24-26
DİPNOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	27-31
DİPNOT 19 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU .....	32-33
DİPNOT 20 GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ .....	34-35
DİPNOT 21 BİLANÇO SONRASI OLAYLAR .....	35

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

## 30 EYLÜL 2013 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	Yeniden Düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar:</b>			
Nakit ve nakit benzerleri		5.271.695	5.892.061
Ticari alacaklar	5	179.974.074	128.698.773
- İlişkili taraflardan alacaklar	18	3.552.897	3.380.567
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	176.421.177	125.318.206
Diğer alacaklar		220.711	56.793
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		220.711	56.793
Stoklar	6	9.652.674	8.924.269
Peşin ödenmiş giderler		2.136.170	1.830.898
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		1.578	2.616
Diğer dönen varlıklar		426.354	1.110.676
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>197.683.256</b>	<b>146.516.086</b>
<b>Duran varlıklar:</b>			
Ticari alacaklar	5	1.644.438	314.030
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		1.644.438	314.030
Diğer alacaklar		27.510	28.415
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		27.510	28.415
Finansal yatırımlar	4	26.923.708	33.791.833
Maddi duran varlıklar	7	9.052.756	8.500.334
Maddi olmayan duran varlıklar	7	3.646.832	4.934.184
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		3.646.832	4.934.184
Peşin ödenmiş giderler		151.494	328.466
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>41.446.738</b>	<b>47.897.262</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>239.129.994</b>	<b>194.413.348</b>

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 2013 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	Yeniden Düzenlenmiş bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2012
<b>KAYNAKLAR</b>			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Ticari borçlar	5	190.129.881	146.313.340
- İlişkili taraflara ticari borçlar	18	150.540.819	116.023.109
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	39.589.062	30.290.231
Diğer borçlar		1.655.383	22.046
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		1.655.383	22.046
Kısa vadeli karşılıklar		1.950.664	2.015.677
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.950.664	1.921.008
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		-	94.669
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		496.843	984.071
Ertelemiş gelir	9	18.749.982	11.869.255
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.087	1.023.841
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>212.983.840</b>	<b>162.228.230</b>
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.665.539	1.162.669
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	17	146.692	810.195
Ertelemiş gelir	9	806.521	1.238.240
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>2.618.752</b>	<b>3.211.104</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>215.602.592</b>	<b>165.439.334</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	10	4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	10	47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	10	115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	10	18.687.768	25.212.487
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		18.687.768	25.212.487
Geçmiş yıllar zararları		(48.859.110)	(46.528.730)
Net dönem karı/(zararı)		1.281.836	(2.126.651)
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>23.527.402</b>	<b>28.974.014</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>239.129.994</b>	<b>194.413.348</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş</i>	<i>Yeniden Düzenlenmiş</i>
	<b>Dipnotlar</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</b>
Satış gelirleri		459.158.451	146.756.601	430.436.706	128.518.118
Satışların maliyeti (-)		(413.281.615)	(130.374.693)	(383.790.143)	(114.800.500)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>45.876.836</b>	<b>16.381.908</b>	<b>46.646.563</b>	<b>13.717.618</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	11	(34.139.655)	(11.758.368)	(31.300.389)	(9.275.190)
Genel yönetim giderleri (-)	11	(11.538.885)	(3.569.144)	(11.264.814)	(4.409.288)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	7.158.989	2.449.563	10.272.805	3.317.986
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	14	(6.224.754)	(2.649.896)	(11.833.149)	(3.677.538)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>1.132.531</b>	<b>854.063</b>	<b>2.521.016</b>	<b>(326.412)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		15.792	5.182	20.092	5.213
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>1.148.323</b>	<b>859.245</b>	<b>2.541.108</b>	<b>(321.199)</b>
Finansal giderler (-)	15	(135.652)	(76.813)	(104.807)	(35.319)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>		<b>1.012.671</b>	<b>782.432</b>	<b>2.436.301</b>	<b>(356.518)</b>
<b>Vergi geliri</b>					
Ertelemiş vergi geliri	17	269.165	4.200	15.256	(1.454)
<b>NET DÖNEM KARI</b>		<b>1.281.836</b>	<b>786.632</b>	<b>2.451.557</b>	<b>(357.972)</b>
Hisse başına kazanç	16	0,2638	0,1619	0,5044	(0,0737)
<b>Diğer kapsamlı (gider)/gelir</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>					
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)/kazançları		(6.868.125)	(618.749)	14.850.000	4.826.251
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri /(giderleri)		343.406	30.936	(742.500)	(241.313)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları		(254.661)	-	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarına ilişkin vergi geliri		50.932	-	-	-
<b>Diğer kapsamlı (gider)/gelir:</b>		<b>(6.728.448)</b>	<b>(587.813)</b>	<b>14.107.500</b>	<b>4.584.938</b>
<b>Toplam kapsamlı (gider)/gelir</b>		<b>(5.446.612)</b>	<b>198.819</b>	<b>16.559.057</b>	<b>4.226.966</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Değer artış fonları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2012</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>9.576.675</b>	<b>115.994</b>	<b>(46.619.323)</b>	<b>214.320</b>	<b>15.588.580</b>
Transferler	-	-	-	-	214.320	(214.320)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	14.107.500	-	-	2.451.557	16.559.057
<b>30 Eylül 2012</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>23.684.175</b>	<b>115.994</b>	<b>(46.405.003)</b>	<b>2.451.557</b>	<b>32.147.637</b>
<b>1 Ocak 2013 - önceden raporlanan</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>25.212.487</b>	<b>115.994</b>	<b>(46.405.003)</b>	<b>(2.250.378)</b>	<b>28.974.014</b>
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.4)	-	-	-	-	(123.727)	123.727	-
<b>1 Ocak 2013 - yeniden düzenlenmiş</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>25.212.487</b>	<b>115.994</b>	<b>(46.528.730)</b>	<b>(2.126.651)</b>	<b>28.974.014</b>
Transferler	-	-	-	-	(2.126.651)	2.126.651	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(6.524.719)	-	(203.729)	1.281.836	(5.446.612)
<b>30 Eylül 2013</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>18.687.768</b>	<b>115.994</b>	<b>(48.859.110)</b>	<b>1.281.836</b>	<b>23.527.402</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIM TABLOSU

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2012</i>
<b>Dipnotlar</b>	<b>30 Eylül 2013</b>	<b>30 Eylül 2012</b>
Net dönem karı	1.281.836	2.451.557
<b>İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:</b>		
Amortisman ve itfa payları	11 3.575.002	3.064.435
Kıdem tazminatı karşılık gideri	11 557.352	750.525
Kullanılmamış izin karşılık gideri	11 234.580	279.940
Faiz geliri	(10.520)	(15.174)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	200.077	90.691
Şüpheli alacak karşılık gideri	11 1.064.934	369.040
Vergi geliri	(269.165)	(15.256)
Temettü geliri	(5.272)	(4.918)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	1.208.209	1.420.726
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(848.391)	(1.390.619)
<b>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı</b>	<b>6.988.642</b>	<b>7.000.947</b>
Ticari alacaklardaki değişim	(54.976.437)	(53.143.152)
Stoklardaki değişim	(928.482)	314.467
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim	394.048	310.732
Ticari borçlardaki değişim	10.147.222	2.899.808
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim	6.477.694	21.838
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim	34.345.380	50.712.846
Ödenen kıdem tazminatı	(309.143)	(657.761)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli	(204.924)	(108.561)
Şüpheli alacak tahsilatları	5 269.914	104.999
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit</b>	<b>2.203.914</b>	<b>7.456.163</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>		
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	(2.840.072)	(3.297.174)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit	-	244
Alınan temettü	5.272	4.918
Tahsil edilen faizler	10.520	15.174
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>	<b>(2.824.280)</b>	<b>(3.276.838)</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net (azalış)/artış</b>	<b>(620.366)</b>	<b>4.179.325</b>
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler	5.892.061	1.895.548
<b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler</b>	<b>5.271.695</b>	<b>6.074.873</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

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

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

### DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toptan	117	113
Perakende	151	160
Diğer	91	80
	<b>359</b>	<b>353</b>

#### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

##### Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

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

İlişikteki 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 / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır.

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

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



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

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

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

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

##### Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

##### Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

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

#### 2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

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

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

#### 2.3 Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

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

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

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

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.4 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki geçerli olan değişiklikler

##### a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları etkileyen TFRSlerde yapılan değişiklikler

###### **TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu**

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

###### **TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

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

Şirket, TMS 19’daki söz konusu değişikliğin net etkisini hesaplamış ve 1 Ocak 2013 bilançosunda 123.727 TL tutarındaki vergi sonrası aktüeryal kaybı, net dönem zararından geçmiş yıl zararlarına sınıflamıştır. Söz konusu değişikliğin, Şirket’in özkaynak toplamına bir etkisi olmamıştır.

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

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

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

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

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

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

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar<sup>2</sup></i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi<sup>2</sup></i>
TFRS 10, 11, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri<sup>1</sup></i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi<sup>1</sup></i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabılır Değer Açıklamaları<sup>1</sup></i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı<sup>1</sup></i>

<sup>1</sup> 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

<sup>2</sup> 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan finansal dönemlerden itibaren geçerlidir.

#### 2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

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

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

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

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

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

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

<b><u>1 Ocak - 30 Eylül 2013</u></b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	2.460.119	379.953	-	2.840.072
Amortisman ve itfa payları	2.398.910	1.138.427	37.665	3.575.002
<b><u>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</u></b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	1.260.473	148.939	-	1.409.412
Amortisman ve itfa payları	817.025	339.884	12.234	1.169.143
<b><u>1 Ocak - 30 Eylül 2012</u></b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	2.011.832	1.228.673	56.669	3.297.174
Amortisman ve itfa payları	2.011.793	1.014.964	37.678	3.064.435
<b><u>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</u></b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	534.801	155.959	-	690.760
Amortisman ve itfa payları	647.230	353.262	12.180	1.012.672
	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2012</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2012</b>
Net satışlar, Toptan	373.801.330	116.068.369	365.370.558	105.404.556
Net satışlar, Perakende	88.472.370	31.781.970	70.371.570	23.868.032
Net satışlar, Diğer	3.743.406	1.506.265	3.165.410	1.165.178
Net satışlar, Toplam	<b>466.017.106</b>	<b>149.356.604</b>	<b>438.907.538</b>	<b>130.437.766</b>
Satışların maliyeti (-)	<b>(419.939.788)</b>	<b>(132.701.759)</b>	<b>(394.706.557)</b>	<b>(116.938.112)</b>
Brüt kar	<b>46.077.318</b>	<b>16.654.845</b>	<b>44.200.981</b>	<b>13.499.654</b>
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri (-)	(34.219.120)	(11.810.145)	(31.433.943)	(10.448.807)
Genel yönetim giderleri (-)	(9.264.892)	(3.190.364)	(9.642.072)	(3.118.192)
Faaliyet karı	<b>2.593.306</b>	<b>1.654.336</b>	<b>3.124.966</b>	<b>(67.345)</b>
Amortisman ve itfa payları	3.548.720	1.259.402	3.031.801	1.045.045
FVAÖK	<b>6.142.026</b>	<b>2.913.738</b>	<b>6.156.767</b>	<b>977.700</b>

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

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

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Temmuz- 30 Eylül 2012
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	6.142.026	2.913.738	6.156.767	977.700
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	848.391	(137.634)	1.420.726	144.944
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(200.077)	(122.724)	(90.691)	(143.918)
Amortisman ve itfa payları	(3.575.002)	(1.169.143)	(3.064.435)	(1.012.672)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.208.210)	(298.315)	(1.390.619)	(411.214)
Şüpheli alacak karşılığı	(1.064.934)	(380.673)	(369.040)	(621.682)
Kıdem tazminatı karşılığı	(557.352)	(198.443)	(750.525)	(228.147)
Kullanılmamış izin karşılığı	(234.580)	171.705	(279.940)	61.072
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	48.034	275.885	2.449.117	1.267.057
	<b>198.296</b>	<b>1.054.396</b>	<b>4.081.360</b>	<b>33.140</b>
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	7.158.989	2.449.563	10.272.805	3.317.986
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(6.224.754)	(2.649.896)	(11.833.149)	(3.677.538)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>	<b>1.132.531</b>	<b>854.063</b>	<b>2.521.016</b>	<b>(326.412)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	15.792	5.182	20.092	5.213
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>	<b>1.148.323</b>	<b>859.245</b>	<b>2.541.108</b>	<b>(321.199)</b>
Finansal giderler	(135.652)	(76.813)	(104.807)	(35.319)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>	<b>1.012.671</b>	<b>782.432</b>	<b>2.436.301</b>	<b>(356.518)</b>

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

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

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

### DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	26.915.625	5,48	33.783.750
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		<b>26.923.708</b>		<b>33.791.833</b>

Satılmaya hazır finansal varlıklar	30 Eylül 2013	
	Makul Değeri	Maliyet Değeri
Hisse senetleri	26.915.625	7.244.290
<b>Borsada işlem görmeyen</b>	<b>30 Eylül 2013</b>	<b>31 Aralık 2012</b>
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli alacaklar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	119.888.144	79.437.670
Alacak senetleri	65.019.389	52.502.753
	<b>184.907.533</b>	<b>131.940.423</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(6.216.218)	(5.421.198)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.270.138)	(1.201.019)
	<b>176.421.177</b>	<b>125.318.206</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 18)	3.552.897	3.380.567
<b>Ticari alacaklar</b>	<b>179.974.074</b>	<b>128.698.773</b>

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

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

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli alacaklar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari alacaklar	1.805.198	336.988
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(160.760)	(22.958)
	<b>1.644.438</b>	<b>314.030</b>

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 1.644.438 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
1 Ocak itibarıyla	(5.421.198)	(4.978.413)
İlaveler	(1.064.934)	(369.040)
Tahsilatlar	269.914	104.999
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>(6.216.218)</b>	<b>(5.242.454)</b>

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemi ile tahsil etme garantisi altındaki ticari alacakları 88.185.520 TL'dir (31 Aralık 2012: 74.583.190 TL).

**Kısa vadeli ticari borçlar:**

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari borçlar	30.499.895	30.561.811
Gider tahakkuku	9.650.557	40.035
	<b>40.150.452</b>	<b>30.601.846</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(561.390)	(311.615)
	<b>39.589.062</b>	<b>30.290.231</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 18)	150.540.819	116.023.109
<b>Ticari borçlar</b>	<b>190.129.881</b>	<b>146.313.340</b>

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

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

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Kredi Riski

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

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

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

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir. Ticari alacaklar, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	5.914.641	3.991.792
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	2.091.366	3.424.718
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.132.989	1.688.427
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	3.199.078	253.097
	<b>12.338.074</b>	<b>9.358.034</b>

Şirket'in 30 Eylül 2013 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İpotekler	31.318.280	30.128.780
Alınan teminatlar	30.971.003	32.523.002
	<b>62.289.283</b>	<b>62.651.782</b>



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

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

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

30 Eylül 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.552.897	178.065.615	-	248.221	5.202.592
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	62.289.283	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.552.897	159.511.323	-	248.221	5.202.592
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	12.338.074	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.216.218	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	6.216.218	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

#### Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
31 Aralık 2012	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.380.567	125.632.236	-	85.208	5.836.271
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	62.651.782	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	3.380.567	110.453.004	-	85.208	5.836.271
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	9.358.034	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	5.821.198	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	5.421.198	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	400.000	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

### DİPNOT 6 – STOKLAR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ticari mallar	10.535.022	9.200.975
Diğer stoklar	67.447	473.012
	<b>10.602.469</b>	<b>9.673.987</b>
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(949.795)	(749.718)
	<b>9.652.674</b>	<b>8.924.269</b>

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
1 Ocak itibariyle	(749.718)	(692.677)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(200.077)	(90.691)
<b>30 Eylül itibariyle</b>	<b>(949.795)</b>	<b>(783.368)</b>

### DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

#### Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2013
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	15.821.240	918.774	-	16.740.014
Yapılmakta olan yatırımlar	-	1.347.557	-	1.347.557
Özel maliyetler	10.735.730	409.739	-	11.145.469
	<b>26.569.950</b>	<b>2.676.070</b>	-	<b>29.246.020</b>

#### Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(7.113)	(974)		(8.087)
Demirbaşlar	(11.228.243)	(1.075.639)		(12.303.882)
Özel maliyetler	(6.834.260)	(1.047.035)		(7.881.295)
	<b>(18.069.616)</b>	<b>(2.123.648)</b>	-	<b>(20.193.264)</b>

<b>Net defter değeri</b>	<b>8.500.334</b>			<b>9.052.756</b>
--------------------------	------------------	--	--	------------------

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

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

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

### DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

<b>Maliyet:</b>	<b>1 Ocak 2012</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	14.764.597	2.090.564	(296)	16.854.865
Özel maliyetler	9.679.047	1.072.414	-	10.751.461
	<b>24.456.624</b>	<b>3.162.978</b>	<b>(296)</b>	<b>27.619.306</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>				
Makine, tesis ve cihazlar	(5.815)	(974)	-	(6.789)
Demirbaşlar	(9.732.713)	(1.162.727)	52	(10.895.388)
Özel maliyetler	(6.253.000)	(888.255)	-	(7.141.255)
	<b>(15.991.528)</b>	<b>(2.051.956)</b>	<b>52</b>	<b>(18.043.432)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>8.465.096</b>			<b>9.575.874</b>

### Maddi olmayan duran varlıklar

<b>Maliyet:</b>	<b>1 Ocak 2013</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2013</b>
Bilgisayar programları	12.461.890	164.002	-	12.625.892
	<b>12.461.890</b>	<b>164.002</b>	<b>-</b>	<b>12.625.892</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>				
Bilgisayar programları	(7.527.706)	(1.451.354)	-	(8.979.060)
	<b>(7.527.706)</b>	<b>(1.451.354)</b>	<b>-</b>	<b>(8.979.060)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>4.934.184</b>			<b>3.646.832</b>

<b>Maliyet:</b>	<b>1 Ocak 2012</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2012</b>
Bilgisayar programları	10.388.174	134.196	-	10.522.370
	<b>10.388.174</b>	<b>134.196</b>	<b>-</b>	<b>10.522.370</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>				
Bilgisayar programları	(6.125.464)	(1.012.479)	-	(7.137.943)
	<b>(6.125.464)</b>	<b>(1.012.479)</b>	<b>-</b>	<b>(7.137.943)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>4.262.710</b>			<b>3.384.427</b>

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

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

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

### DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	- <i>Teminat</i>	2.921.146	243.771
	- <i>Rehin</i>	-	-
	- <i>İpotek</i>	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	- <i>Teminat</i>	-	-
	- <i>Rehin</i>	-	-
	- <i>İpotek</i>	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	- <i>Teminat</i>	619.856	-
	- <i>Rehin</i>	-	-
	- <i>İpotek</i>	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı			
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	- <i>Teminat</i>	-	-
	- <i>Rehin</i>	-	-
	- <i>İpotek</i>	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına 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>	-	-
<b>Toplam</b>		<b>3.541.002</b>	<b>243.771</b>

Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler toplamı 3.541.002 TL'dir (1.074.800 Avro, 795.856 TL) (31 Aralık 2012: 243.771 TL).

Ortaklar, Eczacıbaşı Topluluğu Şirketleri 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.

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

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

### DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

#### Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 136 (31 Aralık 2012: 123) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

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

#### İptal edilemeyen operasyonel finansal kiralama taahhütleri

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıl içinde ödenecek	1.695.436	1.384.661
1-2 yıl içinde ödenecek	1.514.424	1.174.700
2-5 yıl içinde ödenecek	1.066.214	1.237.981
	<b>4.276.074</b>	<b>3.797.342</b>

#### DİPNOT 9 – ERTELENMİŞ GELİR

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	18.040.605	10.871.878
Gelecek aylara ait gelirler	709.377	997.377
	<b>18.749.982</b>	<b>11.869.255</b>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler, gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır.

#### DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

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

	Hisse %	30 Eylül 2013	Hisse %	31 Aralık 2012
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	45,72	2.221.974	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	23,67	1.150.262	24,70	1.200.258
	<b>100,00</b>	<b>4.860.000</b>	<b>100,00</b>	<b>4.860.000</b>
Sermaye düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>		<b>52.300.914</b>		<b>52.300.914</b>

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

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

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

### DİPNOT 10 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

#### Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

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

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla önceki dönem karları aşağıdaki gibi olup kar dağıtımına ilişkin konu edilebilecek kaynak bulunmamaktadır.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Olağanüstü yedekler	1.485.088	1.485.088
Geçmiş yıllar zararları	(50.344.198)	(48.013.818)
	<b>(48.859.110)</b>	<b>(46.528.730)</b>

#### 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.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Finansal varlıklar değer artış fonu	18.687.768	25.212.487
	<b>18.687.768</b>	<b>25.212.487</b>

#### Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2012: 115.994 TL).

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yasal yedekler	115.994	115.994
	<b>115.994</b>	<b>115.994</b>

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

## 30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Personel	14.792.093	5.102.439	13.000.888	4.378.756
Kira	6.302.417	2.190.957	6.624.984	1.611.421
Reklam ve tanıtım	2.447.899	568.814	1.878.644	505.243
Nakliye	1.802.995	649.742	1.999.384	667.419
Amortisman	1.495.577	467.717	1.358.067	468.775
Depolama	1.235.321	440.102	1.147.290	368.749
Fason hizmet	976.886	323.837	969.877	315.097
Yakıt, enerji ve su	943.564	356.310	915.855	329.248
Yol, ulaşım ve seyahat	798.650	265.352	802.180	231.369
Aidat ve ofis giderleri	526.610	169.156	494.368	161.474
Haberleşme	281.479	102.927	322.847	106.303
Danışmanlık	229.117	87.050	299.836	5.266
Diğer	2.307.047	1.033.965	1.486.169	126.070
	<b>34.139.655</b>	<b>11.758.368</b>	<b>31.300.389</b>	<b>9.275.190</b>

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Personel	2.533.241	809.220	2.733.923	1.657.208
Danışmanlık	2.385.124	819.224	2.130.497	716.270
Amortisman	2.079.425	701.426	1.706.368	543.897
Şüpheli alacak karşılıkları	1.064.934	92.857	369.040	82.903
Kira	585.739	213.694	295.641	95.433
Kıdem tazminatı karşılığı	557.352	198.443	750.525	228.147
Bakım onarım	420.636	142.663	954.954	457.254
Haberleşme	390.564	132.206	544.239	161.969
Fason hizmet	235.235	74.806	683.601	266.161
Kullanılmamış izin karşılığı	234.580	(171.705)	279.940	(61.072)
Vergi, resim ve harçlar	168.870	127.343	50.820	10.331
Reklam ve tanıtım	144.839	7.419	396.748	158.898
Aidat ve ofis giderleri	102.299	39.992	136.147	44.287
Diğer	636.047	381.556	232.371	47.602
	<b>11.538.885</b>	<b>3.569.144</b>	<b>11.264.814</b>	<b>4.409.288</b>



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

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

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

### DİPNOT 12 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Personel	17.325.334	5.911.659	15.734.811	6.035.964
Kira	6.888.156	2.404.651	6.920.625	1.706.854
Amortisman	3.575.002	1.169.143	3.064.435	1.012.672
Danışmanlık	2.614.241	906.274	2.430.333	721.536
Reklam ve tanıtım	2.592.738	576.233	2.275.392	664.141
Nakliye	1.802.995	630.988	1.999.384	667.419
Depolama	1.235.321	413.236	1.147.290	368.749
Fason hizmet	1.212.121	398.643	1.653.478	581.258
Yakıt, enerji ve su	943.564	335.667	915.855	329.248
Yol, ulaşım ve seyahat	798.650	223.603	802.180	231.369
Haberleşme	672.043	235.133	867.086	268.272
Aidat ve ofis giderleri	628.909	209.147	630.515	205.761
Kıdem tazminatı karşılığı	557.352	198.443	750.525	228.147
Bakım onarım	420.636	91.444	954.954	457.254
Kullanılmamış izin karşılığı	234.580	(171.705)	279.940	(61.072)
Diğer	4.176.898	1.794.953	2.138.400	266.906
	<b>45.678.540</b>	<b>15.327.512</b>	<b>42.565.203</b>	<b>13.684.478</b>

### DİPNOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	4.993.640	1.496.275	8.826.597	2.881.817
Kira gelirleri	762.438	262.512	659.849	257.707
Kur farkı gelirleri	630.729	393.319	-	-
Diğer faaliyet gelirleri	772.182	297.457	786.359	178.462
	<b>7.158.989</b>	<b>2.449.563</b>	<b>10.272.805</b>	<b>3.317.986</b>

### DİPNOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(6.056.342)	(2.590.207)	(11.544.345)	(3.708.564)
Kur farkı giderleri	-	-	(71.179)	69.401
Diğer faaliyet giderleri	(168.412)	(59.689)	(217.625)	(38.375)
	<b>(6.224.754)</b>	<b>(2.649.896)</b>	<b>(11.833.149)</b>	<b>(3.677.538)</b>

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

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

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

### DİPNOT 15 - FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Verilen erken ödeme primi	(76.114)	(49.356)	(59.001)	(15.999)
Doğrudan tahsil sistemi primleri	(49.837)	(23.216)	(34.347)	(13.205)
Teminat mektubu komisyonları	(9.701)	(4.241)	(11.459)	(6.115)
	<b>(135.652)</b>	<b>(76.813)</b>	<b>(104.807)</b>	<b>(35.319)</b>

### DİPNOT 16 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Net dönem karı	1.281.836	786.632	2.451.557	(357.972)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kazanç</b>	<b>0,2638</b>	<b>0,1619</b>	<b>0,5044</b>	<b>(0,0737)</b>

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<i>Cari vergi yükümlülüğü:</i>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
	-	-
<i>Gelir tablosundaki vergi gideri:</i>		
	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
<i>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</i>		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	269.165	15.256
	<b>269.165</b>	<b>15.256</b>

#### Kurumlar Vergisi:

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

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

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

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

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

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

#### Kurumlar Vergisi (Devamı):

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

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

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

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

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

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

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

*Ertelenmiş Vergi (Devamı):*

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2012
Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:		
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(622.195)	(631.255)
Kıdem tazminatı karşılığı	333.108	232.534
Kullanılmamış izin karşılığı	390.133	384.202
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	512.459	144.407
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(423.452)	(229.695)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	189.959	149.944
Şüpheli alacak karşılığı	13.266	16.293
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(983.567)	(1.326.973)
İndirilebilir mali zarar	442.332	450.154
Diğer	1.265	194
	<b>(146.692)</b>	<b>(810.195)</b>

*Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri*

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(810.195)	220.107
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	269.165	15.256
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	394.338	(742.500)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	<b>(146.692)</b>	<b>(507.137)</b>

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi kar / (zarar)	1.012.671	2.436.301
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	(202.534)	(487.260)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	30.421	73.718
- temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(1.054)	(984)
- geçmiş yıl zararlarının etkisi	442.332	429.782
<b>Cari dönem vergi gideri</b>	<b>269.165</b>	<b>15.256</b>

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

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

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

### DİPNOT 18 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<b>Ortaklardan alacaklar:</b>		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	853.874	1.325.153
Diğer	35.361	46.912
	<b>889.235</b>	<b>1.372.065</b>
<b>Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:</b>		
Vitra Bulgaria OOD ("Vitra Bulgaria")	68.033	54.764
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	1.886.336	1.134.012
Diğer	720.993	830.137
	<b>2.675.362</b>	<b>2.018.913</b>
<b>İlişkili taraflardan toplam alacaklar</b>	<b>3.564.597</b>	<b>3.390.978</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(11.700)	(10.411)
<b>İlişkili taraflardan alacaklar, net</b>	<b>3.552.897</b>	<b>3.380.567</b>
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
<b>Ortaklara borçlar:</b>		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	653.672	920.461
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	226.321	505.567
Diğer	17.891	16.283
	<b>897.884</b>	<b>1.442.311</b>
<b>Diğer ilişkili taraflara borçlar:</b>		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	99.987.611	81.334.107
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	50.707.597	34.016.358
Diğer	383.201	67.191
	<b>151.078.409</b>	<b>115.417.656</b>
<b>İlişkili taraflara toplam borçlar</b>	<b>151.976.293</b>	<b>116.859.967</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.435.474)	(836.858)
<b>İlişkili taraflara borçlar, net</b>	<b>150.540.819</b>	<b>116.023.109</b>

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

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

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

### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Eylül 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	177.153	14.133.954	24.567.413	12.903	38.891.423
Vitra Karo	19.303	5.425.149	13.732.474	53	19.176.979
Ekom Eczacıbaşı	482.623	-	169.932	-	652.555
Eczacıbaşı Gayrimenkul	5.875.670	40.200	-	-	5.915.870
Diğer	262.208	1.089	1.392.880	477	1.656.654
<b>Toplam</b>	<b>6.816.957</b>	<b>19.600.392</b>	<b>39.862.699</b>	<b>13.433</b>	<b>66.293.481</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	47.978	4.443.206	6.791.953	3.762	11.286.899
Vitra Karo	6.604	1.661.392	3.647.106	-	5.315.102
Ekom Eczacıbaşı	174.654	-	58.311	-	232.965
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.595.641	7.312	-	-	1.602.953
Diğer	47.842	470	491.390	258	539.960
<b>Toplam</b>	<b>1.872.719</b>	<b>6.112.380</b>	<b>10.988.760</b>	<b>4.020</b>	<b>18.977.879</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	44.991	13.631.632	21.628.605	-	35.305.228
Vitra Karo	46.763	6.767.905	12.516.027	-	19.330.695
Ekom Eczacıbaşı	609.304	-	158.205	-	767.509
Eczacıbaşı Gayrimenkul	504.733	1.200	-	-	505.933
Diğer	129.738	-	1.335.166	-	1.464.904
<b>Toplam</b>	<b>1.335.529</b>	<b>20.400.737</b>	<b>35.638.003</b>	<b>-</b>	<b>57.374.269</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2012	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	8.127	3.791.317	5.843.583	-	9.643.027
Vitra Karo	5.040	1.697.003	3.206.849	-	4.908.892
Ekom Eczacıbaşı	263.231	-	54.535	-	317.766
Eczacıbaşı Gayrimenkul	148.443	-	-	-	148.443
Diğer	58.570	-	401.568	-	460.138
<b>Toplam</b>	<b>483.411</b>	<b>5.488.320</b>	<b>9.506.535</b>	<b>-</b>	<b>15.478.266</b>

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

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

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

### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 30 Eylül 2013	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	3.225.564	-	-	3.225.564
Vitra Karo	128.859.330	10.661	56.000	381.817	129.307.808
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.384.156	772.826	1.528.632	4.685.614
Eczacıbaşı Yapı	246.328.637	229.681	25.810	506.502	247.090.630
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret	-	8.308	-	9.026	17.334
Kanyon Yönetim	-	297.693	-	150.240	447.933
ESH	-	23.900	-	6.109	30.009
EİS	-	62.715	-	-	62.715
ESİ	-	70.683	-	955	71.638
EMD Ecz.Menkul Değerler	-	2.028	-	-	2.028
İst.Mod.Sanat Vakfı	-	68	-	362.088	362.156
<b>Toplam</b>	<b>375.187.967</b>	<b>6.315.457</b>	<b>854.636</b>	<b>2.945.369</b>	<b>385.303.429</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2013	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.114.842	-	-	1.114.842
Vitra Karo	20.296.411	7.723	-	81.934	20.386.068
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.819.429	655.622	509.239	2.984.290
Eczacıbaşı Yapı	76.644.277	124.995	1.810	108.866	76.879.948
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret	-	2.166	-	-	2.166
Kanyon Yönetim	-	92.351	-	57.519	149.870
ESH	-	9.279	-	1.165	10.444
EİS	-	21.154	-	-	21.154
ESİ	-	275	-	-	275
EMD Ecz.Menkul Değerler	-	1.472	-	-	1.472
İst.Mod.Sanat Vakfı	-	-	-	322.088	322.088
<b>Toplam</b>	<b>96.940.688</b>	<b>3.193.686</b>	<b>657.432</b>	<b>1.080.811</b>	<b>101.872.617</b>

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

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

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

#### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

##### İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları (Devamı):

<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>	<b>Envanter (*)</b>	<b>Hizmet</b>	<b>Sabit Kıymet</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	2.572.897	800	172.485	2.746.182
Vitra Karo	122.966.390	53.996	3.848	258.447	123.282.681
Eczacıbaşı Bilişim	-	526.943	164.118	1.738.366	2.429.427
Eczacıbaşı Yapı	236.903.104	112.787	678	544.036	237.560.605
Diğer	18.273	711.223	-	204.611	934.107
<b>Toplam</b>	<b>359.887.767</b>	<b>3.977.846</b>	<b>169.444</b>	<b>2.917.945</b>	<b>366.953.002</b>

  

<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2012</b>	<b>Envanter (*)</b>	<b>Hizmet</b>	<b>Sabit Kıymet</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	833.650	-	169.804	1.003.454
Vitra Karo	33.255.232	8.308	-	111.040	33.374.580
Eczacıbaşı Bilişim	-	169.892	33.718	559.703	763.313
Eczacıbaşı Yapı	69.437.044	21.430	-	224.710	69.683.184
Diğer	-	227.164	-	8.834	235.998
<b>Toplam</b>	<b>102.692.276</b>	<b>1.260.444</b>	<b>33.718</b>	<b>1.074.091</b>	<b>105.060.529</b>

(\*) 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 sofr ürünleri alımı yapmaktadır.



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

## 30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### Yönetim Kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve müdürler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primini ve izinleri içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını içermektedir.

	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2012</b>
<b>Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:</b>		
Kısa vadeli faydalar	3.687.550	2.949.507
Uzun vadeli faydalar	216.512	161.119
<b>Toplam</b>	<b>3.904.062</b>	<b>3.110.626</b>

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

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

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

### DİPNOT 19 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar	9.790.524	8.528.463
Yükümlülükler	(2.107.247)	(1.014.104)
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>7.683.277</b>	<b>7.514.359</b>

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

30 Eylül 2013	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	206.381	19.343	56.379	3.699
İlişkili taraflardan alacaklar	1.427.056	4.187	509.687	5.423
Ticari alacaklar	8.157.087	78.363	2.909.940	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>9.790.524</b>	<b>101.893</b>	<b>3.476.006</b>	<b>9.122</b>
Ticari borçlar	567.302	33.157	181.871	-
İlişkili taraflara borçlar	1.539.945	933	559.616	-
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>2.107.247</b>	<b>34.090</b>	<b>741.487</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>7.683.277</b>	<b>67.803</b>	<b>2.734.519</b>	<b>9.122</b>

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	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>8.528.463</b>	<b>51.768</b>	<b>3.570.320</b>	<b>13.885</b>
Ticari borçlar	1.014.104	66.433	380.865	-
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>1.014.104</b>	<b>66.433</b>	<b>380.865</b>	<b>-</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>7.514.359</b>	<b>(14.665)</b>	<b>3.189.455</b>	<b>13.885</b>

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

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

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

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

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

### DİPNOT 19 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>30 Eylül 2013</b>		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	13.792	(13.792)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	13.792	(13.792)
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	751.555	(751.555)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	751.555	(751.555)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	2.980	(2.980)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	2.980	(2.980)
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>31 Aralık 2012</b>		
<i>ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.614)	2.614
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(2.614)	2.614
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	750.064	(750.064)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	750.064	(750.064)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	3.986	(3.986)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	3.986	(3.986)

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

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

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

### DİPNOT 20 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

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

Yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

<b>31 Aralık 2012</b>	<b>Daha Önce Raporlanan</b>	<b>Sınıflama</b>	<b>Yeniden Düzenlenmiş</b>
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	-	1.830.898	1.830.898
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	-	2.616	2.616
Diğer Dönen Varlıklar	2.944.190	(1.833.514)	1.110.676
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	-	328.466	328.466
Diğer Duran Varlıklar	328.466	(328.466)	-
Ticari Borçlar	146.273.305	40.035	146.313.340
Diğer Borçlar	1.526.657	(1.504.611)	22.046
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	984.071	984.071
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	-	-	-
Ertelenmiş Gelirler (Kısa Vadeli)	-	11.869.255	11.869.255
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	-	94.669	94.669
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12.507.257	(11.483.416)	1.023.841
Ertelenmiş Gelirler (Uzun Vadeli)	-	1.238.240	1.238.240
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.238.240	(1.238.240)	-
<b>30 Eylül 2012</b>	<b>Daha Önce Raporlanan</b>	<b>Sınıflama</b>	<b>Yeniden Düzenlenmiş</b>
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.446.208	(1.446.208)	-
Diğer Faaliyet Giderleri	(217.624)	217.624	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	10.272.805	10.272.805
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(11.833.149)	(11.833.149)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	20.092	20.092
Finansal Gelirler	11.394.480	(11.394.480)	-
Finansal Giderler (-)	(14.268.123)	14.163.316	(104.807)

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait giderler ve avanslar finansal durum tablosunda peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen peşin ödenen vergi ve kesintiler, finansal durum tablosunda peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen gelecek aylara ait giderler finansal durum tablosunda uzun vadeli peşin ödenmiş giderler içerisinde,
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen ödenecek vergi ve fonlar finansal durum tablosunda diğer kısa vadeli yükümlülükler içerisinde,
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen ödenecek güvenlik sosyal kesintileri durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen personele borçlar durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar içerisinde,

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

### **30 EYLÜL TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

#### **DİPNOT 20 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ (Devamı)**

- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen gelecek aylara ait gelirler durum tablosunda çalışanlara ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen gider tahakkukları durum tablosunda ticari borçlar içerisinde,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler grubunda gösterilen alınan sipariş avanlari durum tablosunda ertelenmiş gelir içerisinde,
- Diğer gelirler grubunda gösterilen kira gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman giderler grubunda gösterilen faaliyetlerle ilgili kur farkları esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli mevduat faiz gelirleri ve temettü gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli satışlardan kaynaklanan finansman gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman giderleri grubunda gösterilen vadeli alımlardan kaynaklanan finansman giderleri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde gösterilmiştir.

#### **DİPNOT 21 - BİLANÇO SONRASI OLAYLAR**

Bulunmamaktadır.