

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

**1 OCAK - 31 MART 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-34
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN 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	19-20
DİPNOT 9 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	20
DİPNOT 10 ERTELENMİŞ GELİR	20
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	21-22
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	22-23
DİPNOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	23
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	24
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	24
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	24
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)	24
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	25-27
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	28-31
DİPNOT 20 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU	31-33
DİPNOT 21 GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ	34
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

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

31 MART 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

VARLIKLAR		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
Dönen varlıklar:	Dipnotlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve nakit benzerleri		4.590.122	2.677.283
Ticari alacaklar	5	180.863.218	142.229.982
- <i>İlişkili taraflardan alacaklar</i>	19	5.112.876	4.524.804
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	5	175.750.342	137.705.178
Diğer alacaklar		796.918	120.093
Stoklar	6	11.247.112	11.427.971
Peşin ödenmiş giderler		3.330.508	2.249.398
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3.444	2.232
Diğer dönen varlıklar		-	1.796.863
Toplam dönen varlıklar		200.831.322	160.503.822
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	5	155.593	183.264
Diğer alacaklar		27.510	27.510
Finansal yatırımlar	4	26.305.333	26.614.333
Maddi duran varlıklar	7	8.428.996	8.334.479
Maddi olmayan duran varlıklar	7	5.393.939	6.031.939
Ertelenen vergi varlıkları	18	9.096	-
Peşin ödenmiş giderler		497.340	523.414
Toplam duran varlıklar		40.817.807	41.714.939
Toplam varlıklar		241.649.129	202.218.761

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

KAYNAKLAR		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
Kısa vadeli yükümlülükler:	Dipnotlar	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Finansal borçlar		510.275	479.436
Ticari borçlar	5	196.939.377	161.823.812
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	168.058.186	126.427.794
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	28.881.191	35.396.018
Kısa vadeli karşılıklar		6.545.961	1.526.259
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		916.611	730.921
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	5.629.350	795.338
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		672.036	1.594.986
Ertelenmiş gelir	10	10.358.865	11.433.768
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.281.566	1.438.493
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		217.308.080	178.296.754
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		2.426.386	2.438.736
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	-	42.557
Ertelenmiş gelir	10	1.006.828	1.160.759
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		3.433.214	3.642.052
Toplam yükümlülükler		220.741.294	181.938.806
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar			
Ödenmiş sermaye	11	4.860.000	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	11	47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	11	115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	11	18.099.956	18.393.862
Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		18.099.956	18.393.862
Geçmiş yıllar zararları		(50.530.815)	(48.554.664)
Net dönem karı/(zararı)		921.786	(1.976.151)
Toplam özkaynaklar		20.907.835	20.279.955
Toplam kaynaklar		241.649.129	202.218.761

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014	Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013
Satış gelirleri		165.685.561	136.816.832
Satışların maliyeti (-)		(150.230.204)	(124.341.057)
BRÜT KAR		15.455.357	12.475.775
Pazarlama giderleri (-)	12	(11.419.829)	(10.578.461)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(3.947.701)	(3.908.864)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	3.848.005	2.022.402
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(2.943.638)	(1.503.415)
ESAS FAALİYET KARI		992.194	(1.492.563)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		375	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(384)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		992.185	(1.492.563)
Finansman giderleri (-)	16	(106.583)	(36.559)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		885.602	(1.529.122)
Vergi geliri			
Ertelenmiş vergi geliri	18	36.184	299.154
NET DÖNEM KARI		921.786	(1.229.968)
Pay başına kazanç	17	0,1897	(0,2531)
Diğer kapsamlı (gider)/gelir			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)/kazançları		(309.375)	(495.000)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri /(giderleri)		15.469	24.750
Diğer kapsamlı (gider)/gelir:		(293.906)	(470.250)
Toplam kapsamlı (gider)/gelir		627.880	(1.700.218)

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Zararlar		Toplam özkaynaklar
		Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	
1 Ocak 2013 - önceden raporlanan	4.860.000	47.440.914	25.212.487	115.994	(46.405.003)	(2.250.378)	28.974.014
Yeniden düzenleme etkisi (Not 2.4)	-	-	-	-	(123.727)	123.727	-
1 Ocak 2013 - yeniden düzenlenmi	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 gelir	-	-	(470.250)	-	-	(1.229.968)	(1.700.218)
31 Mart 2013	4.860.000	47.440.914	24.742.237	115.994	(48.655.381)	(1.229.968)	27.273.796
1 Ocak 2014	4.860.000	47.440.914	18.393.862	115.994	(48.554.664)	(1.976.151)	20.279.955
Transferler	-	-	-	-	(1.976.151)	1.976.151	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(293.906)	-	-	921.786	627.880
31 Mart 2014	4.860.000	47.440.914	18.099.956	115.994	(50.530.815)	921.786	20.907.835

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2014</i>	<i>Yeniden düzenlenmiş Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013</i>
	Dipnotlar		
Net dönem karı/ (zararı)		921.786	(1.229.968)
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	12	1.393.223	1.254.046
Kıdem tazminatı karşılık gideri	12	235.537	191.374
Kullanılmamış izin karşılık gideri	12	263.731	297.958
Faiz geliri	14	(8.081)	(1.951)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	6	205.777	115.255
Şüpheli alacak karşılık gideri	12	2.193	286.148
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı		384	-
Vergi geliri		(36.184)	(299.154)
Alınan temettü		(375)	-
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		1.437.124	279.650
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(2.001.437)	(869.997)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		2.413.678	23.361
Ticari alacaklardaki değişim		(39.508.495)	(26.412.411)
Stoklardaki değişim		(24.918)	(547.873)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(56.303)	(725.393)
Ticari borçlardaki değişim		(4.513.390)	(4.725.700)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		3.525.301	7.331.475
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		41.162.413	22.451.061
Ödenen kıdem tazminatı		(241.353)	(36.270)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(84.575)	(10.236)
Şüpheli alacak tahsilatları	5	51.685	55.767
İşletme faaliyetlerden sağlanan / (kullanılan) net nakit		2.724.043	(2.596.219)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları		(851.825)	(524.722)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit		1.701	-
Tahsil edilen faizler		8.081	1.951
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(842.043)	(522.771)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		30.839	-
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		30.839	-
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		1.912.839	(3.118.990)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		2.677.283	5.892.061
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		4.590.122	2.773.071

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 yenileme pazarına yönelik ürün ve hizmet bütününe proje ve tasarımından başlayan yönlendirici ve bilgilendirici tanıtım, teşhir, danışmanlık, satış ve satış sonrası hizmetlerini gerçekleştirmektedir.

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

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

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Toptan	125	119
Perakende	157	152
Diğer	91	93
	373	364

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 25 Nisan 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

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.

Şirket, 31 Mart 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

31 MART 2014 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)

Uygulanan finansal raporlama standartları (Devamı)

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

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.

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 Mart 2013 tarihli kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflamalar Dipnot 21'de gösterilmiş olup, söz konusu sınıflamaların net dönem kar / zararına etkisi bulunmamaktadır.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak - 31 Mart 2014 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2013 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.

31 MART 2014 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 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (devamı)

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

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

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 kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

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.

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 değişiklik, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.

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

31 MART 2014 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 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları (devamı)

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

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.

(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 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 ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

Şirket, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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 MART 2014 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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

Diğer grup faaliyetleri ağırlıklı olarak diğer ithal edilen ürünlerin mağazalar aracılığıyla satışından oluşmaktadır. Diğer içerisinde sınıflandırılan bu faaliyetler, ayrı olarak raporlanabilir bölümler değildir.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2014	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	837.784	14.041	-	851.825
Amortisman ve itfa payları	1.008.285	373.122	11.816	1.393.223
1 Ocak - 31 Mart 2013	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	475.464	49.258	-	524.722
Amortisman ve itfa payları	787.435	453.739	12.872	1.254.046
		1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013	
Net satışlar, Toptan		141.011.310	114.925.347	
Net satışlar, Perakende		27.809.474	22.921.789	
Net satışlar, Diğer		1.292.047	706.995	
Net satışlar, Toplam		170.112.831	138.554.131	
Satışların maliyeti (-)		(154.696.696)	(126.354.235)	
Brüt kar		15.416.135	12.199.896	
Pazarlama giderleri (-)		(11.384.763)	(10.566.289)	
Genel yönetim giderleri (-)		(3.171.340)	(3.070.179)	
Faaliyet karı		860.032	(1.436.572)	
Amortisman ve itfa payları		1.047.607	1.168.407	
FVAÖK		1.907.639	(268.165)	

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

31 MART 2014 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- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	1.907.639	(268.165)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	2.001.437	869.997
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(205.777)	(115.255)
Amortisman ve itfa payları	(1.393.223)	(1.254.046)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.437.124)	(279.650)
Şüpheli alacak karşılığı	(2.193)	(286.148)
Kıdem tazminatı karşılığı	(235.537)	(191.374)
Kullanılmamış izin karşılığı	(263.731)	(297.958)
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(283.664)	(188.951)
	87.827	(2.011.550)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	3.848.005	2.022.402
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(2.943.638)	(1.503.415)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)	992.194	(1.492.563)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	375	-
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(384)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	992.185	(1.492.563)
Finansman giderleri (-)	(106.583)	(36.559)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)	885.602	(1.529.122)

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

31 MART 2014 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

<u>Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	<u>31 Mart 2014</u>		<u>31 Aralık 2013</u>	
	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>	<u>Ortaklık Payı</u>	<u>Tutar</u>
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,48	26.296.875	5,48	26.606.250
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar	0,25	8.458	0,25	8.083
		26.305.333		26.614.333

(a) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	<u>31 Mart 2014</u>	
	<u>Makul Değeri</u>	<u>Maliyet Değeri</u>
Borsada işlem gören hisse senetleri	26.296.875	7.244.290

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

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.458	8.083

(*) 31 Mart 2014 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 ticari alacaklar:

	<u>31 Mart 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ticari alacaklar	135.990.951	86.418.570
Alacak senetleri	49.264.752	59.393.797
	185.255.703	145.812.367
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(6.346.758)	(6.396.250)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.158.603)	(1.710.939)
	175.750.342	137.705.178
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	5.112.876	4.524.804
Ticari alacaklar	180.863.218	142.229.982

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

31 MART 2014 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 ticari alacaklar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	176.000	205.000
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(20.407)	(21.736)
	155.593	183.264

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 155.593 TL (31 Aralık 2013: 183.264) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 183.264 TL).

31 Mart tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
1 Ocak itibarıyla	(6.396.250)	(5.421.198)
İlaveler	(2.193)	(286.148)
Tahsilatlar	51.685	55.767
31 Mart itibarıyla	(6.346.758)	(5.651.579)

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 86.704.580 TL (31 Aralık 2013: 87.998.843 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 60.068.878 TL'dir (31 Aralık 2013: 47.027.371 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar	29.691.075	35.217.616
Gider tahakkuku	247.802	800.158
	29.938.877	36.017.774
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.057.686)	(621.756)
	28.881.191	35.396.018
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	168.058.186	126.427.794
Ticari borçlar	196.939.377	161.823.812

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

31 MART 2014 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 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 sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalananmaktadır. 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	8.884.606	3.702.579
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	5.576.696	2.006.873
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	2.208	3.015.209
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.715.075	2.829.944
	16.178.585	11.554.605

Şirket'in 31 Mart 2014 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
İpotekler	30.665.280	30.540.280
Alınan teminatlar	31.041.363	30.477.403
	61.706.643	61.017.683

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

31 MART 2014 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

31 Mart 2014	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	5.112.876	175.905.935	-	824.428	4.504.993
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	61.706.643	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	5.112.876	159.727.350	-	824.428	4.504.993
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	16.178.585	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.346.758	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	6.346.758	-	-	-
- 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.

31 MART 2014 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 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	-	6.396.250	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.396.250	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.396.250)	-	-	-
- 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.

31 MART 2014 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

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ticari mallar	11.662.647	10.117.855
Diğer stoklar	371.652	1.891.526
	12.034.299	12.009.381
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(787.187)	(581.410)
	11.247.112	11.427.971

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Mart 2013
1 Ocak itibariyle	(581.410)	(749.718)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(205.777)	(115.255)
31 Mart itibariyle	(787.187)	(864.973)

DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2014
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	17.469.877	844.078	(63.437)	18.250.518
Özel maliyetler	11.785.836	6.632	-	11.792.468
	29.268.693	850.710	(63.437)	30.055.966
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(8.411)	(325)	-	(8.736)
Demirbaşlar	(12.706.471)	(403.811)	61.352	(13.048.930)
Özel maliyetler	(8.219.332)	(349.972)	-	(8.569.304)
	(20.934.214)	(754.108)	61.352	(21.626.970)
Net defter değeri	8.334.479			8.428.996

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

31 MART 2014 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)

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	15.821.240	437.077	-	16.258.317
Özel maliyetler	10.735.730	38.973	-	10.774.703
	26.569.950	476.050	-	27.046.000
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(7.113)	(325)	-	(7.438)
Demirbaşlar	(11.228.243)	(351.545)	-	(11.579.788)
Özel maliyetler	(6.834.260)	(416.606)	-	(7.250.866)
	(18.069.616)	(768.476)	-	(18.838.092)
Net defter değeri	8.500.334			8.207.908

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2014
Bilgisayar programları	15.524.422	1.115	-	15.525.537
	15.524.422	1.115	-	15.525.537
Birikmiş amortisman:				
Bilgisayar programları	(9.492.483)	(639.115)	-	(10.131.598)
	(9.492.483)	(639.115)	-	(10.131.598)
Net defter değeri	6.031.939			5.393.939

Maliyet:	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2013
Bilgisayar programları	12.461.890	48.672	-	12.510.562
	12.461.890	48.672	-	12.510.562
Birikmiş amortisman:				
Bilgisayar programları	(7.527.706)	(485.570)	-	(8.013.276)
	(7.527.706)	(485.570)	-	(8.013.276)
Net defter değeri	4.934.184			4.497.286

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

31 MART 2014 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

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	3.386.139	3.310.150
- <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	3.386.139	3.310.150

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler toplamı 3.386.139 TL'dir (1.074.800 Avro, 154.000 TL) (31 Aralık 2013: 1.074.800 Avro, 154.000 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.

31 MART 2014 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 (Devamı)

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Şirket 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 148 (31 Aralık 2013: 136) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla iptal edilebilir nitelikte olan operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülüklerinin raporlama tarihindeki reeskont edilmiş net defter değeri aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralama taahhütleri

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içinde ödenecek	1.942.834	2.003.744
1-2 yıl içinde ödenecek	1.676.243	1.747.418
2-5 yıl içinde ödenecek	464.506	839.981
	4.083.583	4.591.143

DİPNOT 9 – DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Bayi prim karşılığı (*)	5.629.350	795.338
	5.629.350	795.338

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

DİPNOT 10 – ERTELENMİŞ GELİR

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Alınan sipariş avansları	9.331.921	10.275.163
Gelecek aylara ait gelirler	1.026.944	1.158.605
	10.358.865	11.433.768

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler, gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket’in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	31 Mart 2014	Hisse %	31 Aralık 2013
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	46,41	2.255.349	46,41	2.255.349
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	22,98	1.116.887
	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

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket’in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: 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 Mart 2014	31 Aralık 2013
Finansal varlıklar değer artış fonu	18.099.956	18.393.862
	18.099.956	18.393.862

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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

Bu tutarların SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2013: 115.994 TL).

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Personel	4.787.110	4.626.854
Kira	2.503.022	2.033.236
Reklam ve tanıtım	873.932	801.338
Depolama ve arşivleme	519.207	389.475
Amortisman	518.974	565.822
Nakliye	478.089	556.824
Yakıt, enerji ve su	342.278	275.884
Yol, ulaşım ve seyahat	205.372	200.983
Fason hizmet	201.593	324.552
Aidat ve ofis giderleri	78.830	185.562
Danışmanlık	69.409	57.537
Haberleşme	68.337	83.182
Diğer	773.676	477.212
	11.419.829	10.578.461

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Danışmanlık	888.506	750.364
Amortisman	874.249	688.225
Personel	803.964	901.670
Kira	281.928	187.110
Kullanılmamış izin karşılığı	263.731	297.958
Bakım onarım	243.858	154.636
Kıdem tazminatı karşılığı	235.537	191.374
Haberleşme	129.173	130.203
Fason hizmet	70.395	140.511
Reklam ve tanıtım	50.906	100.377
Aidat ve ofis giderleri	18.041	33.114
Diğer	87.413	333.322
	3.947.701	3.908.864

DİPNOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Personel	5.591.074	5.528.524
Kira	2.784.950	2.220.346
Amortisman	1.393.223	1.254.047
Danışmanlık	957.915	807.901
Reklam ve tanıtım	924.838	901.715
Depolama ve arşivleme	533.468	389.475
Nakliye	478.089	556.824
Yakıt, enerji ve su	352.860	275.884
Bakım onarım	277.684	154.636
Fason hizmet	271.988	465.063
Kullanılmamış izin karşılığı	263.731	297.958
Yol, ulaşım ve seyahat	253.944	200.983
Kıdem tazminatı karşılığı	235.537	191.374
Haberleşme	197.510	213.385
Aidat ve ofis giderleri	96.871	218.676
Diğer	753.848	810.534
	15.367.530	14.487.325

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	3.033.456	1.535.770
Kira gelirleri	285.589	249.995
Küresel pazarlama destek geliri	178.940	156.387
Faiz geliri	8.081	1.951
Diğer faaliyet gelirleri	341.939	78.299
	3.848.005	2.022.402

DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(2.787.530)	(1.259.904)
Kur farkı giderleri	(72.592)	(200.746)
Diğer faaliyet giderleri	(83.516)	(42.765)
	(2.943.638)	(1.503.415)

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Verilen erken ödeme primi	(80.356)	(19.239)
Doğrudan tahsil sistemi primleri	(23.368)	(13.921)
Teminat mektubu komisyonları	(2.859)	(3.399)
	(106.583)	(36.559)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Net dönem karı	921.786	(1.229.968)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	0,1897	(0,2531)

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
	-	-
<u>Gelir tablosundaki vergi gideri:</u>		
	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<u>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	36.184	299.154
	36.184	299.154

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.

2014 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2013: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2013: %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.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

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 (2013 :%20).

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</i>		
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(747.666)	(818.206)
Kıdem tazminatı karşılığı	259.984	261.145
Kullanılmamış izin karşılığı	408.617	372.786
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	638.856	356.279
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(853.541)	(458.135)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	157.437	116.282
Şüpheli alacak karşılığı	11.274	10.836
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(952.629)	(968.098)
İndirilebilir mali zarar	1.084.547	1.084.547
Diğer	2.217	7
	9.096	(42.557)

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri</i>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(42.557)	220.107
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	36.184	299.154
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	15.469	24.750
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	9.096	544.011

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2014	1 Ocak- 31 Mart 2013
<i>Vergi karşılığının mutabakatı:</i>		
Vergi öncesi kar / (zarar)	885.602	(1.529.122)
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	(177.120)	305.824
- kanunen kabul edilmeyen giderler	14.306	12.934
- temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(375)	-
- geçmiş yıl zararlarının etkisi	199.373	(19.604)
Cari dönem vergi gideri	36.184	299.154

Şirket'in 31 Mart 2014 itibarıyla sona erme tarihleri aşağıda gösterilen 9.686.465 TL (31 Aralık 2013: 10.723.780 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 Mart 2014	31 Aralık 2013
<i>İndirilebilir mali zararlar:</i>		
2015	1.828.035	2.965.373
2016	2.455.110	2.455.110
2017	664.498	664.498
2018	1.547.163	1.586.270
2019	3.191.659	3.052.529
	9.686.465	10.723.780

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	85.261	92.986
Diğer	35.223	68.715
	120.484	161.701
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	2.947.165	2.350.060
Burgbad AG	1.015.910	711.388
Vitra Bad GMBH	342.805	291.999
Kanyon Yönetim ve İşletme Pazarlama Limited Şirketi	218.678	40.915
VB Fliessen	123.653	495.471
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	96.844	345.015
Diğer	262.606	152.735
	5.007.661	4.387.583
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	5.128.145	4.549.284
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(15.269)	(24.480)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	5.112.876	4.524.804

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	449.344	807.029
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	285.133	1.653.877
Diğer	18.581	18.059
	753.058	2.478.965
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	114.506.684	81.181.544
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	55.256.341	44.202.448
Diğer	752.122	209.349
	170.515.147	125.593.341
İlişkili taraflara toplam borçlar	171.268.205	128.072.306
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.210.019)	(1.644.512)
İlişkili taraflara borçlar, net	168.058.186	126.427.794

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Mart 2014	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	4.279	4.850.847	10.784.382	5.259	15.644.767
Vitra Karo	2.458	1.843.350	6.195.469	-	8.041.277
Ekom Eczacıbaşı	85.689	-	61.493	-	147.182
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.013.647	62	-	-	2.013.709
Diğer	490.240	100	689.218	-	1.179.558
Toplam	2.596.313	6.694.359	17.730.562	5.259	27.026.493

1 Ocak - 31 Mart 2013	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	62.049	4.143.287	9.373.014	5.001	13.583.351
Vitra Karo	10.177	1.759.854	5.793.235	-	7.563.266
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.509.211	-	-	156.387	1.665.598
Ekom Eczacıbaşı	110.409	-	52.593	-	163.002
Diğer	111.913	265.070	852.022	18.129	1.247.134
Toplam	1.803.759	6.168.211	16.070.864	179.517	24.222.351

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Mart 2014	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	95.469.501	20.115	-	168.526	95.658.142
Vitra Karo	44.639.678	148.779	-	95.090	44.883.547
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.123.612	-	-	1.123.612
Eczacıbaşı Bilişim	-	407.238	57.060	623.800	1.088.098
Diğer	-	268.654	-	3.466	272.120
Toplam	140.109.179	1.968.398	57.060	890.882	143.025.519

1 Ocak - 31 Mart 2013	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	73.465.818	24.531	-	-	73.490.349
Vitra Karo	43.259.956	1.594	-	198.010	43.459.560
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.034.997	-	-	1.034.997
Eczacıbaşı Bilişim	-	174.200	41.510	507.678	723.388
Diğer	-	200.627	-	306.216	506.843
Toplam	116.725.774	1.435.949	41.510	1.011.904	119.215.137

(*) 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 sofras ürünleri alımı yapmaktadır.

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - 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 Mart 2014	1 Ocak - 31 Mart 2013
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	2.149.089	1.155.748
Uzun vadeli faydalar	474.355	498.442
Toplam	2.623.444	1.654.190

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar	9.783.359	5.135.227
Yükümlülükler	(2.689.888)	(2.749.655)
Net yabancı para pozisyonu	7.093.471	2.385.572

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

31 Mart 2014	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	44.195	13.172	2.639	-	2.040
İlişkili taraflardan alacaklar	2.285.264	4.187	695.486	2.748.670	4.720
Ticari alacaklar	7.453.900	13.716	2.468.697	-	-
TOPLAM VARLIKLAR	9.783.359	31.075	3.166.822	2.748.670	6.760
Ticari borçlar	907.309	20.788	285.106	-	1.215
İlişkili taraflara borçlar	1.782.579	3.406	590.290	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2.689.888	24.194	875.396	-	1.215
Net yabancı para pozisyonu	7.093.471	6.881	2.291.426	2.748.670	5.545

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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 YÜKÜMLÜLÜKLER	2.749.655	107.039	856.742	1.532
Net yabancı para pozisyonu	2.385.572	(34.394)	822.571	12.388

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.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Mart 2014		
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.507	(1.507)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	1.507	(1.507)
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	689.078	(689.078)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	689.078	(689.078)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	2.015	(2.015)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	2.015	(2.015)
<i>Rus Rublesi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Rus Rublesi döviz net varlık/yükümlülüğü	16.748	(16.748)
Rus Rublesi döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
Rus Rublesi net etki	16.748	(16.748)
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2013		
<i>ABD Doları'nun 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)

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

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GEÇMİŞ YIL FİNANSAL TABLOLARININ YENİDEN DÜZENLENMESİ

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

Yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

1 Ocak- 31 Mart 2013	Daha Önce Raporlanan	Sınıflama	Yeniden Düzenlenmiş
Diğer Faaliyet Gelirleri	484.681	(484.681)	-
Diğer Faaliyet Giderleri	(42.765)	42.765	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	2.022.402	2.022.402
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(1.503.415)	(1.503.415)
Finansman Gelirleri	1.537.721	(1.537.721)	-
Finansman Giderleri (-)	(1.497.209)	1.460.650	(36.559)

- Diğer gelirler grubunda gösterilen kira gelirleri ve diğer faaliyet gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Diğer giderler grubunda gösterilen gecikme zamları ve tecil faizleri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Diğer giderler grubunda gösterilen para cezaları ve vergi cezaları esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Diğer giderler grubunda gösterilen önceki dönem zararları esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Diğer giderler grubunda gösterilen diğer esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Finansman giderler grubunda gösterilen faaliyetlerle ilgili kur farkları esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde,
- Finansman gelirleri grubunda gösterilen vadeli mevduat faiz 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 22 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.