

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2014 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>ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU.....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>	<b>6-34</b>
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 .....	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 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	34

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

<b>VARLIKLAR</b>		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
<b>Dönen varlıklar:</b>	<b>Dipnotlar</b>	<b>30 Eylül 2014</b>	<b>31 Aralık 2013</b>
Nakit ve nakit benzerleri		813.509	2.677.283
Ticari alacaklar	5	205.247.364	142.229.982
- İlişkili taraflardan alacaklar	19	4.449.167	4.524.804
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	200.798.197	137.705.178
Diğer alacaklar		407.761	120.093
Stoklar	6	10.957.082	11.427.971
Peşin ödenmiş giderler		2.867.146	2.249.398
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3.166	2.232
Diğer dönen varlıklar		-	1.796.863
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>220.296.028</b>	<b>160.503.822</b>
<b>Duran varlıklar:</b>			
Ticari alacaklar	5	881.023	183.264
Diğer alacaklar		27.910	27.510
Finansal yatırımlar	4	26.923.707	26.614.333
Maddi duran varlıklar	7	8.587.733	8.334.479
Maddi olmayan duran varlıklar	7	4.476.301	6.031.939
Peşin ödenmiş giderler		216.604	523.414
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>41.113.278</b>	<b>41.714.939</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>261.409.306</b>	<b>202.218.761</b>

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

<b>KAYNAKLAR</b>		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>	<b>Dipnotlar</b>	<b>30 Eylül 2014</b>	<b>31 Aralık 2013</b>
Finansal borçlar		549.020	479.436
Ticari borçlar	5	205.499.078	161.823.812
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	171.141.068	126.427.794
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	34.358.010	35.396.018
Kısa vadeli karşılıklar		13.723.049	1.526.259
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		907.023	730.921
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	12.816.026	795.338
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		561.372	1.594.986
Ertelenmiş gelir	10	8.706.199	11.433.768
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.842.121	1.438.493
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>230.880.839</b>	<b>178.296.754</b>
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		2.588.111	2.438.736
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	18	348.885	42.557
Ertelenmiş gelir		607.097	1.160.759
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>3.544.093</b>	<b>3.642.052</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>234.424.932</b>	<b>181.938.806</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
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	18.687.767	18.393.862
<i>Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları</i>		<i>18.687.767</i>	<i>18.393.862</i>
Geçmiş yıllar zararları		(50.530.815)	(48.554.664)
Net dönem karı/(zararı)		6.410.514	(1.976.151)
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>26.984.374</b>	<b>20.279.955</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>261.409.306</b>	<b>202.218.761</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 2014 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>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i>
	<b>Dipnotlar</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>
Satış gelirleri		535.750.788	166.883.026	459.158.451	146.756.601
Satışların maliyeti (-)		(482.220.368)	(149.267.043)	(413.281.615)	(130.374.693)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>53.530.420</b>	<b>17.615.983</b>	<b>45.876.836</b>	<b>16.381.908</b>
Pazarlama giderleri (-)	12	(35.872.426)	(11.778.378)	(34.139.655)	(11.758.368)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(12.229.646)	(3.752.296)	(11.538.885)	(3.569.144)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	13.425.672	4.333.771	7.169.509	2.454.745
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(12.618.719)	(4.085.918)	(6.350.705)	(2.722.468)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>6.235.301</b>	<b>2.333.162</b>	<b>1.017.100</b>	<b>786.673</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		477.206	374.819	5.272	-
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>6.712.507</b>	<b>2.707.981</b>	<b>1.022.372</b>	<b>786.673</b>
Finansman giderleri (-)	16	(11.134)	(3.464)	(9.701)	(4.241)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>		<b>6.701.373</b>	<b>2.704.517</b>	<b>1.012.671</b>	<b>782.432</b>
<b>Vergi geliri</b>					
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	(290.859)	(546.361)	269.165	4.200
<b>NET DÖNEM KARI</b>		<b>6.410.514</b>	<b>2.158.156</b>	<b>1.281.836</b>	<b>786.632</b>
Pay başına kazanç	17	1,3190	0,4441	0,2638	0,1619
<b>Diğer kapsamlı (gider)/gelir</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>					
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)/kazançları		309.374	(1.113.751)	(6.868.125)	(618.749)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri /(giderleri)		(15.469)	55.687	343.406	30.936
<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 gelir/(gider):</b>		<b>293.905</b>	<b>(1.058.064)</b>	<b>(6.728.448)</b>	<b>(587.813)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>		<b>6.704.419</b>	<b>1.100.092</b>	<b>(5.446.612)</b>	<b>198.819</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Zararlar		Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları		Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı	
<b>1 Ocak 2013</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>
<b>1 Ocak 2014</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>18.393.862</b>	<b>115.994</b>	<b>(48.554.664)</b>	<b>(1.976.151)</b>	<b>20.279.955</b>
Transferler	-	-	-	-	(1.976.151)	1.976.151	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	293.905	-	-	6.410.514	6.704.419
<b>30 Eylül 2014</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>18.687.767</b>	<b>115.994</b>	<b>(50.530.815)</b>	<b>6.410.514</b>	<b>26.984.374</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2013</i>
	<b>Dipnotlar</b>		
Net dönem karı		6.410.514	1.281.836
<b>İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:</b>			
Amortisman ve itfa payları	12	4.078.134	3.575.002
Kıdem tazminatı karşılık gideri	12	602.451	557.352
Kullanılmamış izin karşılık gideri	12	366.195	234.580
Faiz geliri	14	(21.108)	(10.520)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	6	237.052	200.077
Şüpheli alacak karşılık gideri	12	119.886	1.064.934
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(471.759)	-
Vergi gideri/(geliri)		290.859	(269.165)
Alınan temettü		(5.447)	(5.272)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		502.867	1.208.209
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(188.561)	(848.391)
<b>Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı</b>		<b>11.921.083</b>	<b>6.988.642</b>
Ticari alacaklardaki değişim		(64.467.108)	(54.976.437)
Stoklardaki değişim		233.837	(928.482)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		1.077.184	394.048
Ticari borçlardaki değişim		(849.447)	10.147.222
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		8.109.471	6.477.694
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		44.908.650	34.345.380
Ödenen kıdem tazminatı		(507.650)	(309.143)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(135.519)	(204.924)
Şüpheli alacak tahsilatları	5	53.577	269.914
<b>İşletme faaliyetlerden sağlanan / (kullanılan) net nakit</b>		<b>344.078</b>	<b>2.203.914</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları</b>			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	7	(2.780.691)	(2.840.072)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit		476.700	-
Alınan temettü		5.447	5.272
Tahsil edilen faizler		21.108	10.520
<b>Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit</b>		<b>(2.277.436)</b>	<b>(2.824.280)</b>
<b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)</b>			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)		69.584	-
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit</b>		<b>69.584</b>	<b>-</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net azalış</b>		<b>(1.863.774)</b>	<b>(620.366)</b>
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		2.677.283	5.892.061
<b>Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler</b>		<b>813.509</b>	<b>5.271.695</b>

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

## 30 EYLÜL 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

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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Toptan	128	119
Perakende	155	152
Diğer	94	93
	<b>377</b>	<b>364</b>

#### Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 28 Ekim 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, 30 Eylül 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.

## 30 EYLÜL 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, 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.

#### 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 - 30 Eylül 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 dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

#### 2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye finansal raporlama standartları

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

Bulunmamaktadır.

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

## 30 EYLÜL 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

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 Kazanılabilir Değer Açıklamaları<sup>1</sup></i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı<sup>1</sup></i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler<sup>1</sup></i>

<sup>1</sup> 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 değişiklikte, 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.

## 30 EYLÜL 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 2018 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.

## 30 EYLÜL 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

30 Eylül 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.

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

<b>1 Ocak - 30 Eylül 2014</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	2.502.013	278.678	-	2.780.691
Amortisman ve itfa payları	2.938.897	1.112.625	26.612	4.078.134

<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2014</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	746.663	235.644	-	982.307
Amortisman ve itfa payları	952.701	370.059	6.518	1.329.278

<b>1 Ocak - 30 Eylül 2013</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>1 Temmuz - 30 Eylül 2013</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	1.260.473	1.228.673	56.669	2.545.815
Amortisman ve itfa payları	817.025	1.014.974	37.678	1.869.677

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2013</b>	<b>1 Temmuz- 30 Eylül 2013</b>
Net satışlar, Toptan	449.415.797	139.306.521	373.801.330	116.068.369
Net satışlar, Perakende	95.229.919	30.753.539	88.472.370	31.781.970
Net satışlar, Diğer	2.491.350	122.340	3.743.406	1.506.265
Net satışlar, Toplam	<b>547.137.066</b>	<b>170.182.400</b>	<b>466.017.106</b>	<b>149.356.604</b>
Satışların maliyeti (-)	<b>(493.682.499)</b>	<b>(151.616.568)</b>	<b>(419.939.788)</b>	<b>(132.701.759)</b>
<b>Brüt kar</b>	<b>53.454.567</b>	<b>18.565.832</b>	<b>46.077.318</b>	<b>16.654.845</b>
Pazarlama giderleri (-)	(35.228.725)	(11.724.731)	(34.219.120)	(11.810.145)
Genel yönetim giderleri (-)	(10.352.060)	(3.470.993)	(9.264.892)	(3.190.364)
<b>Faaliyet karı</b>	<b>7.873.782</b>	<b>3.370.108</b>	<b>2.593.306</b>	<b>1.654.336</b>
Amortisman ve itfa payları	3.198.152	1.100.612	3.548.720	1.259.402
<b>FVAÖK</b>	<b>11.071.934</b>	<b>4.470.720</b>	<b>6.142.026</b>	<b>2.913.738</b>

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

## 30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2014	1 Temmuz- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Temmuz- 30 Eylül 2013
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	11.071.934	4.470.720	6.142.026	2.913.738
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	188.561	(969.098)	848.391	(137.634)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(237.052)	(106.554)	(200.077)	(122.724)
Amortisman ve ifta payları	(4.078.134)	(1.329.278)	(3.575.002)	(1.169.143)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(502.867)	294.722	(1.208.210)	(298.315)
Şüpheli alacak karşılığı	(119.886)	-	(1.064.934)	(380.673)
Kıdem tazminatı karşılığı	(602.451)	(253.647)	(557.352)	(198.443)
Kullanılmamış izin karşılığı	(366.195)	207.647	(234.580)	171.705
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	74.438	(229.203)	48.034	275.885
<b>Ara Toplam</b>	<b>5.428.348</b>	<b>2.085.309</b>	<b>198.296</b>	<b>1.054.396</b>
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13.425.672	4.333.771	7.169.509	2.454.745
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(12.618.719)	(4.085.918)	(6.350.705)	(2.722.468)
<b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>	<b>6.235.301</b>	<b>2.333.162</b>	<b>1.017.100</b>	<b>786.673</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	477.206	374.819	5.272	-
<b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>	<b>6.712.507</b>	<b>2.707.981</b>	<b>1.022.372</b>	<b>786.673</b>
Finansman giderleri (-)	(11.134)	(3.464)	(9.701)	(4.241)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>	<b>6.701.373</b>	<b>2.704.517</b>	<b>1.012.671</b>	<b>782.432</b>

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

## 30 EYLÜL 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>30 Eylül 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	26.915.624	5,48	26.606.250
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		<b>26.923.707</b>		<b>26.614.333</b>

#### (a) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	<u>30 Eylül 2014</u>		
	<u>Makul Değeri</u>	<u>Maliyet Değeri</u>	
Borsada işlem gören hisse senetleri <sup>(1)</sup>	26.915.624	7.244.290	
		<u>31 Aralık 2013</u>	
	<u>Makul Değeri</u>	<u>Maliyet Değeri</u>	
Borsada işlem gören hisse senetleri <sup>(1)</sup>	26.606.250	7.244.290	

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

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

	<u>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(\*) 30 Eylül 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>30 Eylül 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ticari alacaklar	151.186.515	86.418.570
Alacak senetleri	58.289.597	59.393.797
	<b>209.476.112</b>	<b>145.812.367</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(6.462.559)	(6.396.250)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.215.356)	(1.710.939)
	<b>200.798.197</b>	<b>137.705.178</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	4.449.167	4.524.804
<b>Ticari alacaklar</b>	<b>205.247.364</b>	<b>142.229.982</b>

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

## 30 EYLÜL 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:

Uzun vadeli alacaklar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	925.314	205.000
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(44.291)	(21.736)
	<b>881.023</b>	<b>183.264</b>

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 881.023 TL (31 Aralık 2013: 183.264) 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 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
1 Ocak itibarıyla	(6.396.250)	(5.421.198)
İlaveler	(119.886)	(1.064.934)
Tahsilatlar	53.577	269.914
<b>30 Eylül itibarıyla</b>	<b>(6.462.559)</b>	<b>(6.216.218)</b>

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 87.077.953 TL (31 Aralık 2013: 87.998.843 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 71.091.505 TL'dir (31 Aralık 2013: 47.027.371 TL'dir).

#### Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ticari borçlar	34.949.749	35.217.616
Gider tahakkuku	55.269	800.158
	<b>35.005.018</b>	<b>36.017.774</b>
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(647.008)	(621.756)
	<b>34.358.010</b>	<b>35.396.018</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 19)	171.141.068	126.427.794
<b>Ticari borçlar</b>	<b>205.499.078</b>	<b>161.823.812</b>

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

## 30 EYLÜL 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 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 Tahsilat Sistemi ("DTS") sayesinde şirket bayilerin anlaşmalı bankalardaki kredi limitleri tutarı kadar alacağını risksiz olarak teminat altına almış ve alacak vadelerinde bankalardan tahsil etmektedir. 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 DTS 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 müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Vadesi üzerinden 0-3 ay geçmiş	8.073.304	2.006.873
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	6.662.806	3.015.209
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	2.159.752	2.829.944
	<b>16.895.862</b>	<b>7.852.026</b>

Şirket'in 30 Eylül 2014 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
İpotekler	20.753.600	30.540.280
Alınan teminatlar	20.116.664	30.477.403
	<b>40.870.264</b>	<b>61.017.683</b>



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

## 30 EYLÜL 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

30 Eylül 2014	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	4.449.167	201.679.220	-	435.671	779.743
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	40.870.264	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	4.449.167	184.783.358	-	435.671	779.743
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	16.895.862	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	6.462.559	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(6.462.559)	-	-	-
- 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 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.

## 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ticari mallar	11.540.884	10.117.855
Diğer stoklar	234.660	1.891.526
	<b>11.775.544</b>	<b>12.009.381</b>
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(818.462)	(581.410)
	<b>10.957.082</b>	<b>11.427.971</b>

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
1 Ocak itibariyle	(581.410)	(749.718)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(237.052)	(200.077)
<b>30 Eylül itibariyle</b>	<b>(818.462)</b>	<b>(949.795)</b>

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

#### Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2014	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2014
Makine, tesis ve cihazlar	12.980	-	-	12.980
Demirbaşlar	17.469.877	239.266	(102.057)	17.607.086
Yapılmakta olan yatırımlar	-	1.992.802	-	1.992.802
Özel maliyetler	11.785.836	217.575	(146.258)	11.857.153
	<b>29.268.693</b>	<b>2.449.643</b>	<b>(248.315)</b>	<b>31.470.021</b>

#### Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(8.411)	(974)	-	(9.385)
Demirbaşlar	(12.706.471)	(1.151.834)	97.381	(13.760.924)
Özel maliyetler	(8.219.332)	(1.038.640)	145.993	(9.111.979)
	<b>(20.934.214)</b>	<b>(2.191.448)</b>	<b>243.374</b>	<b>(22.882.288)</b>

<b>Net defter değeri</b>	<b>8.334.479</b>			<b>8.587.733</b>
--------------------------	------------------	--	--	------------------

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

## 30 EYLÜL 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)

<b>Maliyet:</b>	<b>1 Ocak 2013</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2013</b>
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>-</b>	<b>29.246.020</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>				
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>-</b>	<b>(20.193.264)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>8.500.334</b>			<b>9.052.756</b>

### Maddi olmayan duran varlıklar

<b>Maliyet:</b>	<b>1 Ocak 2014</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>30 Eylül 2014</b>
Bilgisayar programları	15.524.422	331.048	-	15.855.470
	<b>15.524.422</b>	<b>331.048</b>	<b>-</b>	<b>15.855.470</b>
<b>Birikmiş amortisman:</b>				
Bilgisayar programları	(9.492.483)	(1.886.686)	-	(11.379.169)
	<b>(9.492.483)</b>	<b>(1.886.686)</b>	<b>-</b>	<b>(11.379.169)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>6.031.939</b>			<b>4.476.301</b>

<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>

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

## 30 EYLÜL 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		30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	3.276.677	3.310.150
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	-	-
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	-	-
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı			
i. Ana Ortak lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	-	-
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Gımeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	-	-
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Gımeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı			
	-Teminat	-	-
	-Rehin	-	-
	-İpotek	-	-
<b>Toplam</b>		<b>3.276.677</b>	<b>3.310.150</b>

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler 3.276.677.TL(1.074.800 Avro, 169.000 TL)'dir. (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.

## 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 150 (31 Aralık 2013: 148) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1 yıl içinde ödenecek	2.127.324	2.003.744
1-2 yıl içinde ödenecek	1.570.243	1.747.418
2-5 yıl içinde ödenecek	346.959	839.981
	<b>4.044.526</b>	<b>4.591.143</b>

### DİPNOT 9 – DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bayi prim karşılığı (*)	12.241.923	795.338
Satış prim tahakkuku	574.103	-
	<b>12.816.026</b>	<b>795.338</b>

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

### DİPNOT 10 – ERTELENMİŞ GELİR

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Alınan sipariş avansları	7.839.065	10.275.163
Gelecek aylara ait gelirler	867.134	1.158.605
	<b>8.706.199</b>	<b>11.433.768</b>

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler, gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır.

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

## 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	30 Eylül 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
	<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>

### 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.

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Finansal varlıklar değer artış fonu	18.687.767	18.393.862
	<b>18.687.767</b>	<b>18.393.862</b>

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

## 30 EYLÜL 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 dağıtılabılırler.

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 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2013: 115.994 TL).

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Yasal yedekler	115.994	115.994
	<b>115.994</b>	<b>115.994</b>

### DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri (-)	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel	16.216.536	5.528.080	14.792.093	5.102.439
Kira	7.465.486	2.576.850	6.302.417	2.190.957
Reklam ve tanıtım	1.958.470	446.675	2.447.899	568.814
Nakliye	1.981.248	619.580	1.802.995	649.742
Amortisman	1.533.686	507.434	1.495.577	467.717
Depolama ve arşivleme	1.281.486	449.438	1.235.321	440.102
Yakıt, enerji ve su	893.948	255.778	943.564	356.310
Yol, ulaşım ve seyahat	613.257	165.005	798.650	265.352
Fason hizmet	567.540	148.608	976.886	323.837
Aidat ve ofis giderleri	292.205	112.397	526.610	169.156
Haberleşme	236.169	58.115	281.479	102.927
Danışmanlık	233.466	78.191	229.117	87.050
Diğer	2.598.929	832.227	2.307.047	1.033.965
	<b>35.872.426</b>	<b>11.778.378</b>	<b>34.139.655</b>	<b>11.758.368</b>



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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel	2.756.658	954.104	2.533.241	809.220
Danışmanlık	2.696.556	905.627	2.385.124	819.224
Amortisman	2.544.448	821.844	2.079.425	701.426
Kira	909.696	286.107	585.739	213.694
Kullanılmamış izin karşılığı	366.195	(207.647)	234.580	(171.705)
Bakım onarım	750.986	302.144	420.636	142.663
Reklam ve tanıtım	393.056	19.343	144.839	7.419
Kıdem tazminatı karşılığı	602.451	253.647	557.352	198.443
Haberleşme	436.072	151.252	390.564	132.206
Fason hizmet	166.652	24.033	235.235	74.806
Şüpheli alacak karşılıkları	119.886	-	1.064.934	92.857
Aidat ve ofis giderleri	119.614	79.903	102.299	39.992
Vergi, resim ve harçlar	55.009	15.801	168.870	127.343
Diğer	312.367	146.138	636.047	381.556
	<b>12.229.646</b>	<b>3.752.296</b>	<b>11.538.885</b>	<b>3.569.144</b>

### DİPNOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Personel	18.973.194	6.482.184	17.325.334	5.911.659
Kira	8.375.182	2.862.957	6.888.156	2.404.651
Amortisman	4.078.134	1.329.278	3.575.002	1.169.143
Danışmanlık	2.930.022	983.818	2.614.241	906.274
Reklam ve tanıtım	2.351.526	466.018	2.592.738	576.233
Nakliye	1.985.851	619.580	1.802.995	630.988
Depolama ve arşivleme	1.320.351	459.771	1.235.321	413.236
Yakıt, enerji ve su	921.833	266.300	943.564	335.667
Kullanılmamış izin karşılığı	366.195	(207.647)	234.580	(171.705)
Fason hizmet	734.192	172.641	1.212.121	398.643
Yol, ulaşım ve seyahat	701.317	184.845	798.650	223.603
Bakım onarım	835.328	325.062	420.636	91.444
Haberleşme	672.241	209.367	672.043	235.133
Kıdem tazminatı karşılığı	602.451	253.647	557.352	198.443
Aidat ve ofis giderleri	411.819	192.300	628.909	209.147
Diğer	2.842.436	930.553	4.176.898	1.794.953
	<b>48.102.072</b>	<b>15.530.674</b>	<b>45.678.540</b>	<b>15.327.512</b>

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	11.082.238	3.434.006	4.993.640	1.496.275
Kira gelirleri	876.984	297.666	762.438	262.512
Küresel pazarlama destek geliri	575.642	153.104	492.600	167.381
Kur farkı gelirleri	-	-	630.729	393.319
Faiz geliri	21.108	6.373	10.520	5.182
Diğer faaliyet gelirleri	869.700	442.622	279.582	130.076
	<b>13.425.672</b>	<b>4.333.771</b>	<b>7.169.509</b>	<b>2.454.745</b>

### DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(12.296.277)	(4.202.073)	(6.056.342)	(2.590.207)
Kur farkı giderleri	(174.755)	99.043	-	-
Diğer faaliyet giderleri	(147.687)	17.112	(294.363)	(132.261)
	<b>(12.618.719)</b>	<b>(4.085.918)</b>	<b>(6.350.705)</b>	<b>(2.722.468)</b>

### DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Teminat mektubu komisyonları	(11.134)	(3.464)	(9.701)	(4.241)
	<b>(11.134)</b>	<b>(3.464)</b>	<b>(9.701)</b>	<b>(4.241)</b>

### DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013
Net dönem karı	6.410.514	2.158.156	1.281.836	786.632
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 pay başına kazanç</b>	<b>1,3190</b>	<b>0,4441</b>	<b>0,2638</b>	<b>0,1619</b>

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

## 30 EYLÜL 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)

	30 Eylül 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>		
	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2013</b>
<u>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	290.859	(269.165)
	<b>290.859</b>	<b>(269.165)</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.

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.

## 30 EYLÜL 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).

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Ocak- 31 Aralık 2013</b>
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</i>		
Yeniden değerlendirme ve maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	636.581	818.206
Kıdem tazminatı karşılığı	(280.106)	(261.145)
Kullanılmamış izin karşılığı	(418.921)	(372.786)
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(444.258)	(356.279)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	490.966	458.135
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(163.692)	(116.282)
Şüpheli alacak karşılığı	(10.952)	(10.836)
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	983.567	968.098
İndirilebilir mali zarar	(326.593)	(1.084.547)
Diğer	(117.707)	(7)
	<b>348.885</b>	<b>42.557</b>

	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2014</b>	<b>1 Ocak- 30 Eylül 2013</b>
<i>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri</i>		
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	42.557	810.195
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	290.859	(269.165)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	15.469	(394.338)
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	<b>348.885</b>	<b>146.692</b>

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

## 30 EYLÜL 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- 30 Eylül 2014	1 Ocak- 30 Eylül 2013
<i>Vergi karşılığının mutabakatı:</i>		
Vergi öncesi kar / (zarar)	6.701.373	1.012.671
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	(1.340.275)	(202.534)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	(31.773)	(30.421)
- temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	1.089	1.054
- geçmiş yıl zararlarının etkisi	1.080.100	442.332
Diğer	-	58.734
<b>Cari dönem vergi gideri</b>	<b>(290.859)</b>	<b>269.165</b>

Şirket'in 30 Eylül 2014 itibarıyla sona erme tarihleri aşağıda gösterilen 1.632.963 TL (31 Aralık 2013: 10.723.780 TL) tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır.

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<i>İndirilebilir mali zararlar:</i>		
2015	-	2.965.373
2016	-	2.455.110
2017	-	664.498
2018	-	1.586.270
2019	1.632.963	3.052.529
	<b>1.632.963</b>	<b>10.723.780</b>

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

## 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<b>Ortaklardan alacaklar:</b>		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	111.590	92.986
Diğer	32.042	68.715
	<b>143.632</b>	<b>161.701</b>
<b>Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:</b>		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	2.111.073	2.350.060
Burgbad AG	780.751	711.388
Vitra Bad GMBH	396.122	291.999
Kanyon Yönetim ve İşletme Pazarlama Limited Şirketi	159.742	40.915
VB Fliessen	277.992	495.471
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	4.048	345.015
Diğer	576.182	152.735
	<b>4.305.910</b>	<b>4.387.583</b>
<b>İlişkili taraflardan toplam alacaklar</b>	<b>4.449.542</b>	<b>4.549.284</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(375)	(24.480)
<b>İlişkili taraflardan alacaklar, net</b>	<b>4.449.167</b>	<b>4.524.804</b>

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
<b>Ortaklara borçlar:</b>		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	453.666	807.029
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	899.506	1.653.877
Diğer	212	18.059
	<b>1.353.384</b>	<b>2.478.965</b>
<b>Diğer ilişkili taraflara borçlar:</b>		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	110.884.260	81.181.544
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	60.392.164	44.202.448
Diğer	319.081	209.349
	<b>171.595.505</b>	<b>125.593.341</b>
<b>İlişkili taraflara toplam borçlar</b>	<b>172.948.889</b>	<b>128.072.306</b>
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.807.821)	(1.644.512)
<b>İlişkili taraflara borçlar, net</b>	<b>171.141.068</b>	<b>126.427.794</b>

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	55.799	15.710.599	33.852.771	19.958	49.639.127
Vitra Karo	33.705	6.155.302	21.628.612	56.109	27.873.728
Ekom Eczacıbaşı	159.403	-	169.103	145.760	474.266
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.969.573	30.705	-	-	3.000.278
Diğer	1.349.983	855	1.639.552	137	2.990.527
<b>Toplam</b>	<b>4.568.463</b>	<b>21.897.461</b>	<b>57.290.038</b>	<b>221.964</b>	<b>83.977.926</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2014	Malzeme	Komisyon faturaları	Masraf faturaları	Diğer	Toplam
EYAP	48.738	4.691.467	8.946.747	9.348	13.696.300
Vitra Karo	1.732	1.992.546	7.210.437	-	9.204.715
Ekom Eczacıbaşı	40.237	-	53.321	36.821	130.379
Eczacıbaşı Gayrimenkul	37.640	6.654	-	-	44.294
Diğer	122.011	755	336.786	137	459.689
<b>Toplam</b>	<b>250.358</b>	<b>6.691.422</b>	<b>16.547.291</b>	<b>46.306</b>	<b>23.535.377</b>

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
Eczacıbaşı Gayrimenkul	482.623	-	169.932	-	652.555
Ekom Eczacıbaşı	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>

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2014	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	296.685.029	115.883	-	686.103	297.487.015
Vitra Karo	146.917.293	152.440	-	536.286	147.606.019
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	3.076.928	-	578.425	3.655.353
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.532.387	879.354	1.549.671	3.961.412
Diğer	-	947.594	-	150.153	1.097.747
<b>Toplam</b>	<b>443.602.322</b>	<b>5.825.232</b>	<b>879.354</b>	<b>3.500.638</b>	<b>453.807.546</b>

1 Temmuz -30 Eylül 2014	Malzeme	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	88.344.429	50.248	-	195.796	88.590.473
Vitra Karo	48.483.773	781	-	111.342	48.595.896
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.132.027	-	172.315	1.304.342
Eczacıbaşı Bilişim	-	966.652	488.237	370.776	1.825.665
Diğer	-	489.998	-	72.535	562.533
<b>Toplam</b>	<b>136.828.202</b>	<b>2.639.706</b>	<b>488.237</b>	<b>922.764</b>	<b>140.878.909</b>

1 Ocak - 30 Eylül 2013	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
Eczacıbaşı Yapı	246.328.637	229.681	25.810	506.502	247.090.630
Vitra Karo	128.859.330	10.661	56.000	381.817	129.307.808
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	3.225.564	-	-	3.225.564
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.384.156	772.826	1.528.632	4.685.614
Diğer	-	465.395	-	528.418	993.813
<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 Yapı	76.644.277	124.995	1.810	108.866	76.879.948
Vitra Karo	20.296.411	7.723	-	81.934	20.386.068
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.114.842	-	-	1.114.842
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.819.429	655.622	509.239	2.984.290
Diğer	-	126.697	-	380.772	507.469
<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>

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



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

## 30 EYLÜL 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 içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını ve izinleri içermektedir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 30 Eylül 2013
<b>Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:</b>		
Kısa vadeli faydalar	4.664.999	3.687.550
Uzun vadeli faydalar	549.470	216.512
<b>Toplam</b>	<b>5.214.469</b>	<b>3.904.062</b>

### DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Varlıklar	14.319.215	5.135.227
Yükümlülükler	(3.863.189)	(2.749.655)
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>10.456.025</b>	<b>2.385.572</b>

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

30 Eylül 2014	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	86.156	1.073	23.699	-	4.112
İlişkili taraflardan alacaklar	3.503.652	4.187	1.042.691	8.164.532	3.011
Ticari alacaklar	10.729.406	23.505	3.692.274	-	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>14.319.215</b>	<b>28.765</b>	<b>4.758.664</b>	<b>8.164.532</b>	<b>7.123</b>
Ticari borçlar	3.416.357	30.308	1.156.118	-	1.215
İlişkili taraflara borçlar	446.832	172.148	18.857	-	-
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>3.863.189</b>	<b>202.457</b>	<b>1.174.975</b>	<b>-</b>	<b>1.215</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>10.456.025</b>	<b>(173.691)</b>	<b>3.583.689</b>	<b>8.164.532</b>	<b>5.908</b>

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

## 30 EYLÜL 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	Rus Rublesi	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	-	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>5.135.227</b>	<b>72.645</b>	<b>1.679.313</b>	<b>-</b>	<b>13.920</b>
Ticari borçlar	811.643	29.724	252.962	-	1.532
İlişkili taraflara borçlar	1.938.012	77.315	603.780	-	-
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>	<b>2.749.655</b>	<b>107.039</b>	<b>856.742</b>	<b>-</b>	<b>1.532</b>
<b>Net yabancı para pozisyonu</b>	<b>2.385.572</b>	<b>(34.394)</b>	<b>822.571</b>	<b>-</b>	<b>12.388</b>

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini ve Rus Rublesi 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 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)

30 Eylül 2014	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(39.583)	39.583
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(39.583)	39.583
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık/yükümlülük	1.036.188	(1.036.188)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	1.036.188	(1.036.188)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
İngiliz Sterlini döviz net varlık/yükümlülüğü	2.182	(2.182)
İngiliz Sterlini döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
İngiliz Sterlini net etki	2.182	(2.182)
<i>Rus Rublesi'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Rus Rublesi döviz net varlık/yükümlülüğü	46.815	(46.815)
Rus Rublesi döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
Rus Rublesi net etki	46.815	(46.815)
31 Aralık 2013	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(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.**

**30 EYLÜL 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 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

-Bulunmamaktadır.