

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ
YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2016 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-39
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15-16
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	17-21
DİPNOT 6 STOKLAR	22
DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	22-23
DİPNOT 8 TAAHHÜTLER	24-25
DİPNOT 9 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	25
DİPNOT 10 ERTELENMİŞ GELİR	25
DİPNOT 11 ÖZKAYNAKLAR.....	26-27
DİPNOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	27-28
DİPNOT 13 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	28
DİPNOT 14 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	29
DİPNOT 15 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	29
DİPNOT 16 FİNANSMAN GİDERLERİ	29
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	29
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	30-32
DİPNOT 19 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33-36
DİPNOT 20 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU	36-39
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39

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

31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2016	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2015
Dönen varlıklar:	Dipnotlar		
Nakit ve nakit benzerleri		2.145.045	285.829
Ticari alacaklar	5	250.478.479	223.088.186
- İlişkili taraflardan alacaklar	19	1.200.362	2.322.519
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	249.278.117	220.765.667
Diğer alacaklar		1.027.409	77.932
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.027.409	77.932
Stoklar	6	15.233.641	12.849.858
Peşin ödenmiş giderler		3.575.046	3.447.792
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		14.073	9.118
Diğer dönen varlıklar		1.165.144	1.957.483
Toplam dönen varlıklar		273.638.837	241.716.198
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	5	634.142	103.267
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		634.142	103.267
Diğer alacaklar		25.728	25.728
-İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		25.728	25.728
Finansal yatırımlar	4	29.493.370	29.493.370
Maddi duran varlıklar	7	10.532.744	11.017.371
Maddi olmayan duran varlıklar	7	7.213.991	7.850.098
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar		7.213.991	7.850.098
Ertelenen vergi varlıkları	18	967.230	877.141
Peşin ödenmiş giderler		199.688	231.588
Toplam duran varlıklar		49.066.893	49.598.563
Toplam varlıklar		322.705.730	291.314.761

Ekteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2016 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR

		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
Kısa vadeli yükümlülükler:	Dipnotlar	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli borçlanmalar		724.626	642.132
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar		724.626	642.132
Ticari borçlar	5	281.170.627	238.218.148
- İlişkili taraflara ticari borçlar	19	232.488.057	178.842.275
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	48.682.570	59.375.873
Kısa vadeli karşılıklar		8.648.459	14.701.490
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		772.084	1.101.243
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	9	7.876.375	13.600.247
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.000.187	1.558.848
Ertelenmiş gelir	10	8.679.985	10.305.110
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.464.526	2.047.640
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		301.688.410	267.473.368
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		4.229.984	4.415.532
Ertelenmiş gelir	10	878.363	1.002.343
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		5.108.347	5.417.875
Toplam yükümlülükler		306.796.757	272.891.243
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	4.860.000	4.860.000
Sermaye düzeltme 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	20.239.591	20.239.591
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		20.239.591	20.239.591
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		(1.426.630)	(1.426.630)
Yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları		(1.426.630)	(1.426.630)
Geçmiş yıllar zararları		(52.806.351)	(49.108.387)
Net dönem karı/(zararı)		(2.514.545)	(3.697.964)
Toplam özkaynaklar		15.908.973	18.423.518
Toplam kaynaklar		322.705.730	291.314.761

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2016	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015
Satış gelirleri		188.443.865	192.273.599
Satışların maliyeti (-)		(170.902.242)	(173.139.832)
BRÜT KAR		17.541.623	19.133.767
Pazarlama giderleri (-)	12	(14.468.932)	(11.898.044)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(5.131.630)	(5.820.816)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	14	4.614.815	3.021.814
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	15	(5.162.357)	(3.271.079)
ESAS FAALİYET KARI		(2.606.481)	1.165.642
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		4.031	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		(2.602.450)	1.165.642
Finansman giderleri (-)	16	(2.184)	(3.403)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		(2.604.634)	1.162.239
Vergi geliri			
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	18	90.089	257.585
NET DÖNEM KARI		(2.514.545)	1.419.824
Pay başına kazanç	17	(0,5174)	0,2921
Diğer kapsamlı (gider)/gelir			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme (kayıpları)/kazançları		-	61.876
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelirleri /(giderleri)		-	(3.094)
Diğer kapsamlı gelir/(gider):		-	58.782
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		(2.514.545)	1.478.606

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur

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

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ 31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Zararlar			Toplam özkaynaklar
			Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazançları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	
1 Ocak 2015	4.860.000	47.440.914	20.039.740	100.714	115.994	(50.631.529)	1.523.142	-	-	23.448.975
Transferler	-	-	-	-	-	1.523.142	(1.523.142)	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(58.782)	-	-	-	1.419.824	-	-	1.361.042
31 Mart 2015	4.860.000	47.440.914	19.980.958	100.714	115.994	(49.108.387)	1.419.824	-	-	24.810.017
1 Ocak 2016	4.860.000	47.440.914	20.239.591	(1.426.630)	115.994	(49.108.387)	(3.697.964)	18.423.518	-	18.423.518
Transferler	-	-	-	-	-	(3.697.964)	3.697.964	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	(2.514.545)	(2.514.545)	-	(2.514.545)
31 Mart 2016	4.860.000	47.440.914	20.239.591	(1.426.630)	115.994	(52.806.351)	(2.514.545)	15.908.973	-	15.908.973

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnotlar	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2016	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2015
Net dönem karı/(zararı)		(2.514.545)	1.419.824
İşletme dışı faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit tutarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları	13	1.518.383	1.498.866
Kıdem tazminatı karşılık gideri	12	(475.572)	345.610
Kullanılmamış izin karşılık gideri	12	(12.820)	206.629
Faiz geliri	14	(33.032)	(12.443)
Stok değer düşüklüğü karşılık gideri	6	235.816	271.530
Şüpheli alacak karşılık gideri	12	84.808	2.151
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı		(4.031)	-
Vergi gideri/(geliri)	18	(90.089)	(257.585)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri		1.221.683	2.061.675
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri		(888.738)	(1.668.329)
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi sağlanan nakit akımı		(958.137)	3.867.928
Ticari alacaklardaki değişim		(30.349.816)	(65.655.930)
Stoklardaki değişim		(2.619.599)	(1.498.391)
Diğer alacak ve varlıklardaki değişim		(257.447)	619.868
Ticari borçlardaki değişim		(9.804.565)	(4.983.220)
Diğer borç ve yükümlülüklerdeki değişim		(8.614.752)	10.542.778
İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlardaki değişim		54.767.939	60.875.254
Vergi ödemeleri		-	(6.188)
Ödenen kıdem tazminatı		(12.334)	(242.928)
Ödenen kullanılmamış izin bedeli		(13.981)	(36.425)
İşletme faaliyetlerden sağlanan / (kullanılan) net nakit		2.137.308	3.482.746
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Maddi ve maddi olmayan varlık alımları	7	(402.717)	(1.022.777)
Maddi varlık satışından elde edilen nakit		9.099	-
Tahsil edilen faizler		33.032	12.443
İştirak sermaye arttırımı ödemesi		-	(622.063)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(360.586)	(1.632.397)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit girişleri/(çıkışları)			
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri / (çıkışları)		82.494	73.526
Finansman faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit		82.494	73.526
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net azalış		1.859.216	1.923.875
Dönem başındaki nakit ve nakit benzeri değerler		285.829	342.322
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzeri değerler		2.145.045	2.266.197

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 “Grup”) 1978 yılında kurulmuş olup, fiili faaliyet konusu Eczacıbaşı Topluluğu Yapı Grubu 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.

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

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

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan personelin ortalama sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ortalama Personel Sayısı	359	364

Bağlı Ortaklıklar

Şirket’in konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklarının (“Bağlı Ortaklıklar”) temel faaliyet konuları, faaliyet gösterdikleri bölümler ve bu raporda anıldıkları kısa unvanları aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

Tam konsolidasyon yöntemi ile muhasebeleştirilen şirketler :

Bağlı Ortaklıklar	Faaliyet Konusu	Bölümü
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (İntema Mutfak) (*)	Mutfak ürünleri satış ve pazarlaması	Mutfak

(*) İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. 01 Mart 2016 tarihinde, ev mutfak ürünü mobilya ve mutfak malzemelerini üretmek, alıp satmak, dağıtmak ve pazarlamak faaliyetlerinde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

Grup 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 (“KGK”) 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.

Grup, 31 Mart 2016 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.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup 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

Grup’un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve konsolide 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, Grup’un 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.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31 Mart 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve faaliyet yeri</u>	<u>Geçerli para birimi</u>	<u>Grup'un sermayedeki pay oranı ve oy kullanma hakkı oranı (%)</u>	
			<u>31 Mart 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş (*)	İstanbul	TL	100%	-

(*) İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. 01 Mart 2016 tarihinde, ev mutfak ürünü mobilya ve mutfak malzemelerini üretmek, alıp satmak, dağıtmak ve pazarlamak faaliyetlerinde bulunmak üzere İstanbul'da kurulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Şirket'in yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Şirket, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığını değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Şirket'in sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Şirket ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar ve
- Şirket'in karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket’in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup’un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup’un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup’un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup’un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup’un payı olarak muhasebeleştirilir.

- Grup’un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket’in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler(devamı)

- üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm* standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.2 Önemli muhasebe politikalarının özeti

Özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla tutarlıdır. 1 Ocak – 31 Mart 2016 ara hesap dönemi için hazırlanan özet finansal tablolar, 2015 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. Grup'un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.4 Yeni ve revize edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- (a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Muhasebe Standartları (Devamı)

(b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar,

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması¹</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler¹</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi¹</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 1²</i>
TMS 1 (Değişiklikler)	<i>Açıklama Hükümleri²</i>
2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 5, TFRS 7, TMS 34, TMS 19²</i>
TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi²</i>
TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları²</i>
TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler)	<i>Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması²</i>
TFRS 14	<i>Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları²</i>

¹ 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 1 Ocak 2016 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar (devamı)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler) Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulaması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 1: Bu değişiklik işletmenin TMS’yi ilk defa uygulaması durumunda TMS’lerin hangi versiyonlarının kullanılacağı konusuna açıklık getirir.

TMS 1 (Değişiklikler) Açıklama Hükümleri

Bu değişiklikler; finansal tablo hazırlayıcılarının finansal raporlarını sunmalarına ilişkin olarak farkında olunan zorunluluk alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 5: Satış amaçlı elde tutulan bir duran varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan duran varlığa sınıflandığı ya da tam tersinin olduğu durumlara ve bir varlığın ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırılmasına son verildiği durumlara ilişkin ilave açıklamalar getirmektedir.

TFRS 7: Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı ve ara dönem finansal tablo açıklamalarındaki mahsuplaştırma işlemi konusuna netlik getirmek amacıyla ilave bilgi verir.

TMS 34: Bilginin ‘ara dönem finansal raporda başka bir bölümde’ açıklanmasına açıklık getirmektedir.

2012-2014 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler TMS 19 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Muhasebe Standartları (Devamı)

- b) 2016 yılından itibaren geçerli olup, Grup'un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar (devamı)

TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolarda Özkaynak Yöntemi

Bu değişiklik işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine izin vermektedir.

TFRS 10 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları

Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasındaki varlık satışları veya aynı sermaye katkılarından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur.

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28 (Değişiklikler) Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması

Bu değişiklik, yatırım işletmelerinin konsolidasyon istisnasını uygulamaları sırasında ortaya çıkan sorunlara aşağıdaki şekilde açıklık getirir:

- Ara şirket için konsolide finansal tablo hazırlanmasına ilişkin istisnai durum, bir yatırım işletmesinin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer üzerinden değerlediği hallerde dahi, yatırım işletmesinin bağlı ortaklığı olan ana şirket için geçerlidir.
- Ana şirketin yatırım faaliyetleri ile ilgili olarak hizmet sunan bir bağlı ortaklığın yatırım işletmesi olması halinde, bu bağlı ortaklık konsolidasyona dahil edilmemelidir.
- Bir iştirakin ya da iş ortaklığının özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirildiği hallerde, yatırım işletmesinde yatırım işletmesi amacı gütmeyen bir yatırımcı iştirakteki ya da iş ortaklığındaki payları için uyguladığı gerçeğe uygun değer ölçümünü kullanmaya devam edebilir.
- Tüm iştiraklerini gerçeğe uygun değerden ölçen bir yatırım işletmesi, yatırım işletmelerine ilişkin olarak TFRS 12 standardında belirtilen açıklamaları sunar.

TFRS 14 Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları

TFRS 14 *Düzenlemeye Dayalı Erteleme Hesapları* standardı uyarınca Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını ilk defa uygulayacak bir işletmenin, belirli değişiklikler dahilinde, 'düzenlemeye dayalı erteleme hesaplarını' hem TFRS'lere göre hazırlayacağı ilk finansal tablolarında hem de sonraki dönem finansal tablolarında önceki dönemde uyguladığı genel kabul görmüş muhasebe standartlarına göre muhasebeleştirmeye devam etmesine izin verilir.

TFRS 14, TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

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

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

TFRS 9

Finansal Araçlar

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)

TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Muhasebe Standartları (devamı)

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

TFRS 9 Finansal Araçlar

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

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir.

Söz konusu standart, değişiklik ve iyileştirmelerin Grup’un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki muhtemel etkileri değerlendirilmektedir

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, Grup 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 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2016	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	334.252	68.465	-	402.717
Amortisman ve itfa payları	(1.128.985)	(387.201)	(2.197)	(1.518.383)

1 Ocak - 31 Mart 2015	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	828.757	194.020	-	1.022.777
Amortisman ve itfa payları	(1.099.724)	(392.700)	(6.442)	(1.498.866)

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Net satışlar, Toptan	161.772.009	165.202.070
Net satışlar, Perakende	32.035.259	31.557.066
Net satışlar, Toplam	193.807.268	196.759.136
Satışların maliyeti (-)	(176.605.783)	(177.736.494)
Brüt kar	17.201.485	19.022.642
Pazarlama giderleri (-)	(14.432.974)	(11.854.657)
Genel yönetim giderleri (-)	(5.127.820)	(5.008.626)
Faaliyet karı	(2.359.309)	2.159.359
Amortisman ve itfa payları	1.210.914	1.168.431
FVAÖK	(1.148.395)	3.327.790

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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. Grup'un 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 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
Raporlanabilir bölümlere ait FVAÖK	(1.148.395)	3.327.790
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	888.738	1.668.329
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(235.816)	(271.530)
Amortisman ve itfa payları	(1.518.383)	(1.498.866)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.221.683)	(2.061.675)
Şüpheli alacak karşılığı	(84.808)	(2.151)
Kıdem tazminatı karşılığı	475.572	(345.610)
Kullanılmamış izin karşılığı	12.820	(206.629)
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	773.016	805.249
Faaliyet Karı	(2.058.939)	1.414.907
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	4.614.815	3.021.814
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(5.162.357)	(3.271.079)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)	(2.606.481)	1.165.642
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	4.031	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI	(2.602.450)	1.165.642
Finansman giderleri (-)	(2.184)	(3.403)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)	(2.604.634)	1.162.239

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2016		31 Aralık 2015	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,66	29.485.287	5,66	29.485.287
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		29.493.370		29.493.370

(a) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	31 Mart 2016	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Satılmaya hazır finansal varlıklar		
Hisse senetleri (*)	29.485.287	8.180.454

	31 Mart 2015	
	Makul Değeri	Kayıtlı Değeri
Satılmaya hazır finansal varlıklar		
Hisse senetleri (*)	28.905.128	7.244.290

(*) Hisse senetleri Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye (“EYAP”) aittir. Eyp’ın BIST’te işlem gören hisseleri 27 Nisan 2015 tarihi itibarıyla Eczacıbaşı Grubu tarafından satın alınması sonucu kotasyondan çıkarılmıştır.

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

Borsada işlem görmeyen	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*)	8.083	8.083

(*) 31 Mart 2016 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:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	181.058.512	153.625.359
Alacak senetleri	80.817.182	78.484.585
	261.875.694	232.109.944
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(8.231.308)	(8.146.500)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(4.366.269)	(3.197.777)
	249.278.117	220.765.667
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 19)	1.200.362	2.322.519
Ticari alacaklar	250.478.479	223.088.186

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2016	31 Aralık 2015
Ticari alacaklar	702.000	115.000
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(67.858)	(11.733)
	634.142	103.267

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 702.000 TL (31 Aralık 2015: 115.000) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

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

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
1 Ocak itibarıyla	(8.146.500)	(6.508.939)
İlaveler	(84.808)	(2.151)
31 Mart itibarıyla	(8.231.308)	(6.511.090)

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 87.704.626 TL (31 Aralık 2015: 117.566.425 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 62.166.331 TL'dir (31 Aralık 2015: 62.856.312 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari borçlar	49.004.039	59.431.457
Gider tahakkuku	134.877	802.401
	49.138.916	60.233.858
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(456.346)	(857.985)
	48.682.570	59.375.873
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 4)	232.488.057	178.842.275
Ticari borçlar	281.170.627	238.218.148

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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. Grup, 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 grup 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. Grup, 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 ipotegi,
- 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 Grup’a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup’un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir. Kredi riski, müşteriler için belirlenen ve risk yönetimi kurulu tarafından her yıl incelenen ve onaylanan sınırlar aracılığıyla kontrol edilmektedir. Ticari alacaklar, çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış, çok sayıdaki müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmakta, gerekli görüldüğü durumlarda alacaklar sigortalanmaktadır. 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.918.781	9.478.518
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	12.157.278	7.355.486
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	6.348.363
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	1.168.163	942.704
	16.244.222	24.125.071

Grup’un 31 Mart 2016 itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
İpotekler	22.801.600	21.136.600
Alınan teminatlar	25.792.926	25.778.834
	48.594.526	46.915.434

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2016	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.200.362	249.912.259	-	1.053.137	218.191
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	46.929.526	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.200.362	233.668.037	-	1.053.137	218.191
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	16.244.222	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(16.244.222)	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 Aralık 2015	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.322.519	220.868.934	-	103.660	240.049
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	46.915.434	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.322.519	196.111.259	-	103.660	240.049
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	24.757.675	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	10.439.989	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	9.284.664	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(8.146.500)	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	1.138.164	-	-	-
- 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.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 – STOKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ticari mallar	16.289.499	13.669.900
	16.289.499	13.669.900
Stok değer düşüş karşılığı (-)	(1.055.858)	(820.042)
	15.233.641	12.849.858

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Mart 2015
1 Ocak itibariyle	(820.042)	(804.454)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(235.816)	(271.530)
31 Mart itibariyle	(1.055.858)	(1.075.984)

DİPNOT 7 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2016
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	21.980
Demirbaşlar	20.522.381	77.378	(408.876)	20.190.883
Yapılmakta olan yatırımlar	1.350.314	165.808	-	1.516.122
Özel maliyetler	15.716.003	55.141	-	15.771.144
	37.610.678	298.327	(408.876)	37.500.129
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(11.982)	(550)	-	(12.532)
Demirbaşlar	(15.613.035)	(372.195)	403.808	(15.581.422)
Özel maliyetler	(10.968.290)	(405.141)	-	(11.373.431)
	(26.593.307)	(777.886)	403.808	(26.967.385)
Net defter değeri	11.017.371			10.532.744

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Maddi duran varlıklar (devamı)

Maliyet:	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2015
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	21.980
Demirbaşlar	19.187.232	91.294	-	19.278.526
Yapılmakta olan yatırımlar	345.736	60.616	-	406.352
Özel maliyetler	13.300.516	283.157	-	13.583.673
	32.855.464	435.067	-	33.290.531
Birikmiş amortisman:				
Makine, tesis ve cihazlar	(9.784)	(550)	-	(10.334)
Demirbaşlar	(14.127.103)	(388.116)	-	(14.515.219)
Özel maliyetler	(9.485.466)	(421.657)	-	(9.907.123)
	(23.622.353)	(810.323)	-	(24.432.676)
Net defter değeri	9.233.111			8.857.855

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2016
Bilgisayar programları	22.600.408	104.390	-	22.704.798
	22.600.408	104.390	-	22.704.798
Birikmiş amortisman:				
Bilgisayar programları	(14.750.310)	(740.497)	-	(15.490.807)
	(14.750.310)	(740.497)	-	(15.490.807)
Net defter değeri	7.850.098			7.213.991
Maliyet:	1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2015
Bilgisayar programları	19.233.871	587.710	-	19.821.581
	19.233.871	587.710	-	19.821.581
Birikmiş amortisman:				
Bilgisayar programları	(11.974.408)	(688.543)	-	(12.662.951)
	(11.974.408)	(688.543)	-	(12.662.951)
Net defter değeri	7.259.463			7.158.630

Amortisman giderlerinin 992.133 TL’si (2015: 985.360 TL) genel yönerim giderlerine, 526.250 TL’si (2015: 513.506 TL) pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
- <i>Teminat</i>	7.526.260	7.497.181
- <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	7.526.260	7.497.181

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu teminat, rehin ve ipotekler 1.437.000 Avro (4.610.040.TL), 2.916.220 TL'den oluşmaktadır (31 Aralık 2015:7.497.181 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TAAHHÜTLER (Devamı)

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Grup 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 134 (31 Aralık 2015: 144) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup’un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 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 2016	31 Aralık 2015
1 yıl içinde ödenecek	1.274.697	1.587.819
1-2 yıl içinde ödenecek	657.304	629.119
2-5 yıl içinde ödenecek	306.595	224.856
	2.238.596	2.441.794

DİPNOT 9 – DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Bayi prim karşılığı (*)	7.842.189	13.566.062
Dava karşılığı	34.186	34.185
	7.876.375	13.600.247

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

DİPNOT 10 – ERTELENMİŞ GELİR

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Alınan sipariş avansları	7.505.170	8.947.818
Gelecek aylara ait gelirler	1.174.815	1.357.292
	8.679.985	10.305.110

Uzun vadeli ertelenmiş gelirler, gelecek yıllara ait gelirlerden oluşmaktadır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Gelecek yıllara ait gelirler	878.363	1.002.343
	878.363	1.002.343

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse %	31 Mart 2016	Hisse %	31 Aralık 2015
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	49,50	2.405.707	50,12	2.435.762
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	29,49	1.433.121	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	17,83	866.529	19,27	936.474
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup'un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2015: 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 2016	31 Aralık 2015
Finansal varlıklar değer artış fonu	20.239.591	20.239.591
	20.239.591	20.239.591

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 ulaşılmıca 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. Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL'dir (31 Aralık 2015: 115.994 TL).

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

DİPNOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri (-)	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel	6.279.193	4.962.448
Kira	3.095.476	2.803.380
Reklam ve tanıtım	1.205.291	877.470
Nakliye	870.059	679.002
Amortisman	526.250	513.506
Depolama ve arşivleme	579.532	394.927
Yakıt, enerji ve su	223.894	238.560
Yol, ulaşım ve seyahat	328.231	215.565
Fason hizmet	331.571	207.353
Aidat ve ofis giderleri	90.218	129.575
Danışmanlık	98.408	74.099
Haberleşme	74.588	53.813
Diğer	766.221	748.346
	14.468.932	11.898.044

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel	1.768.388	1.120.252
Danışmanlık	1.095.478	926.192
Amortisman	992.133	985.360
Kira	739.404	564.083
Bakım onarım	246.371	586.456
Kıdem tazminatı karşılığı	(475.572)	345.610
Haberleşme	85.382	123.214
Kullanılmamış izin karşılığı	(12.820)	206.629
Reklam ve tanıtım	119.018	424.931
Şüpheli alacak karşılıkları	84.808	2.151
Aidat ve ofis giderleri	140.958	76.395
Fason hizmet	22.004	15.435
Vergi, resim ve harçlar	18.884	135.119
Diğer	392.002	311.140
	5.131.630	5.820.816

DİPNOT 13 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Personel	8.047.581	6.082.700
Kira	3.834.880	3.367.463
Amortisman	1.518.383	1.498.866
Danışmanlık	1.193.886	1.000.291
Reklam ve tanıtım	1.324.309	1.302.401
Nakliye	870.059	680.713
Depolama ve arşivleme	598.430	407.445
Yakıt, enerji ve su	238.731	250.380
Kullanılmamış izin karşılığı	(12.820)	206.629
Fason hizmet	353.575	222.788
Yol, ulaşım ve seyahat	440.859	250.729
Bakım onarım	278.333	619.930
Haberleşme	159.970	177.027
Kıdem tazminatı karşılığı	(475.572)	345.610
Aidat ve ofis giderleri	231.176	205.970
Diğer	998.782	1.099.918
	19.600.562	17.718.860

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	3.759.565	2.138.712
Kira gelirleri	341.541	359.870
Küresel pazarlama destek geliri	159.699	148.745
Kur farkı gelirleri	66.545	171.665
Faiz geliri	33.032	12.443
Diğer faaliyet gelirleri	254.433	190.379
	4.614.815	3.021.814

DİPNOT 15 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(5.122.847)	(3.165.834)
Diğer faaliyet giderleri	(39.510)	(105.245)
	(5.162.357)	(3.271.079)

DİPNOT 16 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Teminat mektubu komisyonları	(2.184)	(3.403)
	(2.184)	(3.403)

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Net dönem karı / (zararı)	(2.514.545)	1.419.824
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç / (kayıp)	(0,5174)	0,2921

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2016	31 Aralık 2015
<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 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<u>Vergi gideri / (geliri) aşağıdakilerden oluşmaktadır:</u>		
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	(90.089)	(257.585)
	(90.089)	(257.585)

Kurumlar Vergisi:

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un 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.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2015 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2015: %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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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:

Grup 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 (2015 :%20).

	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri:</u>		
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	922.034	980.060
Kıdem tazminatı karşılığı	(578.125)	(675.706)
Kullanılmamış izin karşılığı	(422.289)	(427.649)
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(881.083)	(632.456)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	836.645	658.898
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(211.172)	(164.008)
Şüpheli alacak karşılığı	(24.916)	(7.955)
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	1.065.242	1.065.242
İndirilebilir mali zarar	(1.666.270)	(1.666.270)
Diğer	(7.296)	(7.297)
	(967.230)	(877.141)
<u>Ertelenmiş vergi (varlıkları) / yükümlülükleri hareketleri</u>		
	1 Ocak- 31 Mart 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	(877.141)	(390.992)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(90.089)	(257.585)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	-	(3.094)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	(967.230)	(651.671)

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2016	1 Ocak- 31 Mart 2015
<i>Vergi karşılığının mutabakatı:</i>		
Vergi öncesi kar / (zarar)	(2.604.634)	1.162.239
Kurumlar vergisi oranı	20%	20%
Hesaplanan vergi	520.927	(232.448)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(9.350)	(8.678)
- Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen kullanılmamış vergi zararları	(615.356)	-
Diğer	13.690	(16.459)
Cari dönem vergi geliri	(90.089)	(257.585)

Grup'un 31 Mart 2016 itibarıyla sona erme tarihleri aşağıda gösterilen 11.155.283 TL (31 Aralık 2015: 8.331.351 TL) tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır.

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
<i>İndirilebilir mali zararlar:</i>		
2016	664.499	664.499
2017	1.547.163	1.547.163
2018	3.191.701	3.191.701
2020	3.601.586	2.927.989
2021	2.150.334	-
	11.155.283	8.331.352

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 19 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ortaklardan alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	54.653	65.420
Diğer	2.975	139.002
	57.628	204.422
Diğer ilişkili taraflardan alacaklar:		
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	-	199.581
Eczacıbaşı Girişim	-	263.181
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	94.569	146.052
Vitra Tiles L.L.C	67.113	597.489
Burgbad AG	383.931	89.409
Vitra Bad GMBH	42.471	-
VB Fliessen	121.802	430.796
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi Ve Ticaret A.Ş.	15.504	43.279
Engers Keramik GmbH&Co.	319.706	266.796
Diğer	97.838	84.648
	1.142.934	2.121.231
İlişkili taraflardan toplam alacaklar	1.200.562	2.325.653
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(200)	(3.134)
İlişkili taraflardan alacaklar, net	1.200.362	2.322.519
	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Ortaklara borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	332.711	673.977
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. ("Eczacıbaşı Bilişim")	840.933	2.090.920
Diğer	-	6
	1.173.644	2.764.903
Diğer ilişkili taraflara borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic.A.Ş. ("EYAP")	150.918.299	106.480.402
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	83.148.483	71.755.265
Eczacıbaşı Sigorta AcentAliği A.Ş.	870.496	-
Diğer	104.015	278.208
	235.041.293	178.513.875
İlişkili taraflara toplam borçlar	236.214.937	181.278.778
Eksi: Vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.726.880)	(2.436.503)
İlişkili taraflara borçlar, net	232.488.057	178.842.275

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2016	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	15.295	6.139.141	11.132.455	41.350	17.328.241
Vitra Karo	3.060	2.142.341	5.310.034	-	7.455.435
Ekom Eczacıbaşı	-	-	67.076	-	67.076
Eczacıbaşı Gayrimenkul	4.416	-	-	-	4.416
Diğer	41.082	-	916.080	3.064	960.226
Toplam	63.853	8.281.482	17.425.645	44.414	25.815.394

1 Ocak - 31 Mart 2015	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	45.297	5.996.557	11.503.123	77.024	17.622.001
Vitra Karo	19.956	2.421.204	6.538.072	-	8.979.232
Ekom Eczacıbaşı	-	-	18.975	-	18.975
Eczacıbaşı Gayrimenkul	55.016	-	-	-	55.016
Diğer	181.765	-	586.709	3.685	772.159
Toplam	302.034	8.417.761	18.646.879	80.709	27.447.383

(*) Komisyon faturaları Grup'un yaptığı satışlar için üretici firmalardan elde edilen geliri içermektedir.

(**) Grup yaptığı satışlara ilişkin tüm masrafları üretici firmalara yansıtmaktadır. Masraf faturaları bahsi geçen giderlere ilişkin kesilen faturalardır.

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE 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 2016	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	112.886.312	20.152	-	345.728	113.252.192
Vitra Karo	47.784.662	473	-	171.146	47.956.281
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.238.428	-	244.825	1.483.253
Eczacıbaşı Bilişim	-	900.411	36.577	792.815	1.729.803
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.209.924	-	-	1.209.924
Diğer	-	193.460	-	63.996	257.456
Toplam	160.670.974	3.562.848	36.577	1.618.510	165.888.909

1 Ocak - 31 Mart 2015	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	109.640.041	20.151	-	262.505	109.922.697
Vitra Karo	54.850.482	1.469	-	142.273	54.994.224
Eczacıbaşı Bilişim	-	837.196	591.851	358.673	1.787.720
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.182.380	-	174.088	1.356.468
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.208.692	-	-	1.208.692
Diğer	-	204.106	-	35.089	239.195
Toplam	164.490.523	3.453.994	591.851	972.628	169.508.995

(*) Grup, 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. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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

Grup 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 - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Mart 2015
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar:		
Kısa vadeli faydalar	2.415.017	2.087.018
Uzun vadeli faydalar	666.350	633.319
	3.081.367	2.720.337

DİPNOT 20 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup'un 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016	31 Aralık 2015
Varlıklar	14.338.653	20.712.934
Yükümlülükler	(2.222.399)	(7.521.283)
Net yabancı para pozisyonu	12.116.254	13.191.651

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

31 Mart 2016	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	229	-	71	-	-
İlişkili taraflardan alacaklar	1.141.458	1.050	281.418	4.898.564	7.714
Ticari alacaklar	13.196.966	24.705	4.089.656	-	1.703
TOPLAM VARLIKLAR	14.338.653	25.755	4.371.145	4.898.564	9.417
Ticari borçlar	(2.044.063)	(72.904)	(572.768)	-	-
İlişkili taraflara borçlar	(178.336)	(47.667)	(35)	-	(10.588)
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(2.222.399)	(120.571)	(572.803)	-	(10.588)
Net yabancı para pozisyonu	12.116.254	(94.816)	3.798.342	4.898.564	(1.171)

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2015	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Rus Rublesi	İngiliz Sterlini
Hazır değerler	3.249	77	952	-	-
İlişkili taraflardan alacaklar	1.920.798	921	454.423	10.754.413	11.199
Ticari alacaklar	18.788.887	25.755	5.887.046	-	1.703
TOPLAM VARLIKLAR	20.712.934	26.753	6.342.421	10.754.413	12.902
Ticari borçlar	(6.670.693)	(261.917)	(1.781.037)	-	(58.065)
İlişkili taraflara borçlar	850.590	(103.390)	(173.078)	-	-
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	(5.820.103)	(365.307)	(1.954.115)	-	(58.065)
Net yabancı para pozisyonu	14.892.831	(338.554)	4.388.306	10.754.413	(45.163)

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

Aşağıdaki tablo Grup'un 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 artışı ifade eder.

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2016		
<i>ABD Doları'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(26.865)	26.865
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(26.865)	26.865
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık / yükümlülük	1.218.546	(1.218.546)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	1.218.546	(1.218.546)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
GBP döviz net varlık / yükümlülüğü	(478)	478
GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
GBP net etki	(478)	478
<i>Rus Rublesi'nin TL Karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
RUB döviz net varlık / yükümlülüğü	20.422	(20.422)
RUB döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
RUB net etki	20.422	(20.422)

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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE 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 2015	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	(98.438)	98.438
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(98.438)	98.438
<i>Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
Avro net varlık / yükümlülük	1.394.428	(1.394.428)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	1.394.428	(1.394.428)
<i>İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
GBP döviz net varlık / yükümlülüğü	(19.423)	19.423
GBP döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
GBP net etki	(19.423)	19.423
<i>Rus Rublesi'nin TL Karşısında % 10 değerlenmesi halinde</i>		
RUB döviz net varlık / yükümlülüğü	42.598	(42.598)
RUB döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-
RUB net etki	42.598	(42.598)

DİPNOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

-Bulunmamaktadır.