

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

**1 OCAK - 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-35
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-12
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	12-13
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	14
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	14-18
DİPNOT 6 KISA VADELİ BORÇLANMALAR	19
DİPNOT 7 STOKLAR	19
DİPNOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	19
DİPNOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20-21
DİPNOT 10 TAAHHÜTLER	22
DİPNOT 11 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	23
DİPNOT 12 ERTELENMİŞ GELİR	23
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR	23-24
DİPNOT 14 HASILAT	25
DİPNOT 15 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	25-26
DİPNOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	26
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER	27
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	27
DİPNOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ	27
DİPNOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	28-30
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
DİPNOT 23 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU	33-35
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	35

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

31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	1.413.940	391.592
Ticari alacaklar	5 315.256.354	266.507.996
- İlişkili taraflardan alacaklar	22 1.683.087	1.244.083
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 313.573.267	265.263.913
Diğer alacaklar	68.531	113.482
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	68.531	113.482
Stoklar	7 13.764.805	12.423.130
Peşin ödenmiş giderler	16.944.546	3.367.889
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	3.968.987	-
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	12.975.559	3.367.889
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24.607	24.586
Diğer dönen varlıklar	8 2.713.585	1.715.872
Toplam dönen varlıklar	350.186.368	284.544.547
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 302.132	1.545.196
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	302.132	1.545.196
Diğer alacaklar	24.837	24.963
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	24.837	24.963
Finansal yatırımlar	4 38.325.871	38.325.871
Maddi duran varlıklar	9 17.298.553	13.826.948
Maddi olmayan duran varlıklar	9 5.911.362	6.671.704
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5.911.362	6.671.704
Ertelenen vergi varlıkları	21 3.019.684	2.891.520
Peşin ödenmiş giderler	426.281	520.771
Toplam duran varlıklar	65.308.720	63.806.973
Toplam varlıklar	415.495.088	348.351.520

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler:		
Kısa vadeli borçlanmalar	17.774.561	7.218.511
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	6 17.774.561	7.218.511
Ticari borçlar	5 349.668.289	294.245.942
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22 307.065.627	248.950.991
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5 42.602.662	45.294.951
Diğer borçlar	113.965	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	113.965	-
Kısa vadeli karşılıklar	10.504.202	17.839.658
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	1.265.354	1.325.145
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11 9.238.848	16.514.513
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	931.468	1.957.054
Ertelenmiş gelir	12 22.416.304	10.255.796
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.532.977	2.075.828
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	402.941.766	333.592.789
Uzun vadeli yükümlülükler:		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	4.308.441	4.122.723
Ertelenmiş gelir	12 658.290	769.631
Diğer uzun vadeli yükümlülükler	-	3.562
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	4.966.731	4.895.916
Toplam yükümlülükler	407.908.497	338.488.705
ÖZKAYNAKLAR		
Ödenmiş Sermaye	13 4.860.000	4.860.000
Sermaye düzeltme farkları	13 47.440.914	47.440.914
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	13 115.994	115.994
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	13 28.630.467	28.630.467
-Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	28.630.467	28.630.467
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(1.426.630)	(1.426.630)
-Tanımlanmış fayda yeniden ölçüm kayıpları	(1.426.630)	(1.426.630)
Geçmiş yıllar zararları	(69.757.930)	(52.806.352)
Net dönem zararı	(2.276.224)	(16.951.578)
Toplam özkaynaklar	7.586.591	9.862.815
Toplam kaynaklar	415.495.088	348.351.520

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2016
Hasılat	212.891.755	188.443.865
Satışların maliyeti (-)	(193.524.359)	(170.902.242)
Brüt kar	19.367.396	17.541.623
Pazarlama giderleri (-)	15 (15.303.950)	(14.468.932)
Genel yönetim giderleri (-)	15 (6.156.924)	(5.131.630)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17 5.058.966	3.615.908
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18 (5.039.804)	(4.163.450)
Esas faaliyet zararı	(2.074.316)	(2.606.481)
Yatırım faaliyetlerinden giderler/(gelirler), net	(100)	4.031
Finansman gideri öncesi Faaliyet zararı	(2.074.416)	(2.602.450)
Finansman giderleri (-)	19 (329.972)	(2.184)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı	(2.404.388)	(2.604.634)
Dönem vergi geliri		
Ertelenmiş vergi geliri	21 128.164	90.089
Net dönem zararı	(2.276.224)	(2.514.545)
Net dönem zararının dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	(2.276.224)	(2.514.545)
Pay başına kazanç	20 (0,4684)	(0,5174)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-
Toplam kapsamlı gider	(2.276.224)	(2.514.545)

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler Satılmaya hazır finansal varlıkların değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
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 gider	-	-	-	-	-	-	(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
1 Ocak 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(52.806.352)	(16.951.578)	9.862.815	-	9.862.815
Transferler	-	-	-	-	-	(16.951.578)	16.951.578	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(2.276.224)	(2.276.224)	-	(2.276.224)
31 Mart 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(69.757.930)	(2.276.224)	7.586.591	-	7.586.591

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**31 MART 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2017	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2016
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(4.967.449)	2.137.308
Dönem zararı	(2.276.224)	(2.514.545)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	13.011.103	11.494.172
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	16 1.545.780	1.518.383
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler	(566.816)	320.624
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5 51.837	84.808
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7 (618.653)	235.816
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11 11.154.321	8.236.814
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	458.653	(488.392)
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	10.695.668	8.725.206
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	1.005.982	1.512.471
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(144)	(33.032)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	309.353	-
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	3.155.285	1.224.617
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(2.458.512)	320.886
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	(128.164)	(90.089)
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar	-	(4.031)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	2.601.730	7.633.074
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler	(50.712.416)	(29.230.593)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)	(439.004)	1.122.157
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)	(50.273.412)	(30.352.750)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler	45.077	(949.477)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)	45.077	(949.477)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(723.022)	(2.619.599)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	(13.482.167)	(95.354)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar)	57.880.859	42.631.593
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)	59.738.988	53.645.782
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)	(1.858.129)	(11.014.189)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)	(1.025.586)	(558.661)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	12.049.167	(1.749.105)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)	(1.430.182)	204.270
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)	(997.734)	787.384
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)	(432.448)	(583.114)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	13.336.609	16.612.701
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(332.725)	(26.315)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(17.971.333)	(14.449.078)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(4.257.043)	(393.618)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	2.331	9.099
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	2.331	9.099
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(4.259.374)	(402.717)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(4.259.374)	(402.717)
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	10.246.840	115.526
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	17.099.999	82.494
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(6.543.950)	-
Ödenen faiz	(309.353)	-
Alınan faiz	144	33.032
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)	1.022.348	1.859.216
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	391.592	285.829
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	1.413.940	2.145.045

Takip eden dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Çalışan personel sayısı	344	366

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Bağlı Ortaklıkları

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

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

(*) İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1 Mart 2016 tarihinde, ev mutfak ürünü mobilya ve mutfak malzemeleri üretmek, alıp satmak, dağıtmak ve pazarlamak faaliyetlerinde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki özet konsolide 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” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup söz konusu tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Grup, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2016 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup’un özet konsolide finansal tabloları ve notları, SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan Bağlı Ortaklıkları muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülükler ile yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Kullanılan para birimi

Grup’un özet konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Grup’un finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Grup’un geçerli para birimi olan ve özet konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup’un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Konsolide finansal tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem konsolide finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

İşletmenin sürekliliği

Konsolide finansal tablolar, Grup’un ilerideki yıllarda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Konsolidasyona ilişkin esaslar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup’un sermayedeki pay oranı	
			31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İstanbul	TL	%100	%100

Bağlı ortaklıklar Grup’un kontrol sahibi olduğu tüm işletmelerdir. Grup, bir işletme ile olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığında veya bu getirilere hakkı olduğunda ve bu getirileri işletmenin faaliyetlerini yönetmek üzere kullandığı gücü ile değiştirme yeteneği olduğundan, bu işletmeyi kontrol eder. Bağlı ortaklıklar, kontrolün gruba transfer olduğu tarihten itibaren tam olarak konsolide edilmektedir. Kontrolün bittiği tarihten itibaren ise konsolidasyon kapsamından çıkartılır.

Grup içi işlemler, bakiyeler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlerden gerçekleşmemiş kazançlar elimine edilir. Transfer edilmiş olan varlığın değer düşüklüğü ile ilgili işlem kanıt sağlamadığı sürece, gerçekleşmemiş kayıplar da elimine edilir. Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile tutarlılığın sağlanmasının gerekli olduğunda değiştirilmiştir. Şirket’in konsolidasyona tabi olan bağlı ortaklıklarının finansal tabloları aynı tarih itibarıyla hazırlanmıştır.

**31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 14, “Düzenlemeye dayalı erteleme hesapları”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, ilk defa TFRS uygulayacak şirketlerin, düzenlemeye dayalı erteleme hesap bakiyelerini önceki genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre finansal tablolarına yansıtmaya devam etmesine izin vermektedir. Ancak daha önce TFRS uygulamış ve ilgili tutarı muhasebeleştirmeyecek diğer şirketlerle karşılaştırılabilirliği sağlamak adına, tarife düzenlemesinin etkisinin diğer kalemlerden ayrı olarak sunulması istenmektedir.
- 2014 Dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirmeler 4 standartta değişiklik getirmiştir:
 - UFRS 5, ‘Satış amaçlı elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler’; satış yöntemlerine ilişkin değişiklik,
 - UFRS 7, ‘Finansal araçlar: Açıklamalar’; UFRS 1’e bağlı olarak yapılan, hizmet sözleşmelerine ilişkin değişiklik,
 - UMS 19, ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’; iskonto oranlarına ilişkin değişiklik,
 - UMS 34, ‘Ara dönem finansal raporlama’; bilgilerin açıklanmasına ilişkin değişiklik.
- TFRS 11, “Müşterek anlaşmalar”daki değişiklik; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Müşterek faaliyetlerde pay edinimi ile ilgilidir. Standarttaki değişiklik ile işletme tanımına giren bir müşterek faaliyette pay satın ediniminde bu payın nasıl muhasebeleşeceği konusunda açıklık getirilmiştir.
- TMS 16, “Maddi duran varlıklar”, ve TMS 41 “Tarımsal faaliyetler”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geçerlidir. Bu değişiklik üzüm asma, kauçuk ağacı, palmye ağacı gibi bitkilerin finansal raporlamasını değiştirmektedir. Taşıyıcı bitkilerin, maddi duran varlıkların üretim sürecinde kullanılmasına benzerliği sebebiyle, maddi duran varlıklarla aynı şekilde muhasebeleştirilmesine karar verilmiştir. Buna bağlı olarak değişiklik bu bitkileri TMS 41’in kapsamından çıkararak TMS 16’nın kapsamına almıştır. Taşıyıcı bitkiler üzerinde büyüyen ürünler ise TMS 41 kapsamındadır.

**31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- TMS 16, ve TMS 38'deki değişiklik: “Maddi duran varlıklar” ve “Maddi olmayan duran varlıklar”, 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik bir varlığın kullanımını içeren bir faaliyetten elde edilen hasılatın, genellikle varlığın ekonomik yararlarının tüketimi dışındaki etkenleri yansıttığından, hasılat esaslı amortisman ve itfa yöntemi kullanımının uygulanmadığına açıklık getirmiştir.
- TMS 27, “Bireysel finansal tablolar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, işletmelere, bağlı ortaklık, iştirakler ve iş ortaklıklarındaki yatırımlarını muhasebeleştirirken özkaynak yönetimini kullanmalarına izin vermektedir.
- TFRS 10, “Konsolide finansal tablolar” ve TMS 28 “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirir.
- TMS 1, “Finansal tabloların sunuluşu”; 1 Ocak 2016 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler ile finansal raporların sunum ve açıklamalarını iyileştirmek amaçlanmıştır.

b. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TMS 7, ‘Nakit akış tabloları’ndaki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler UMSK’nın ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.
- TMS 12, ‘Gelir vergileri’deki değişiklikler; 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik bir varlığın gerçeğe uygun değerinden ölçülmesi durumunda ve gerçeğe uygun değerinin vergi matrahından altında kalması durumunda ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi ile ilgili netleştirme yapmaktadır. Ayrıca ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgili diğer bazı yönleri de açıklığa kavuşturmaktadır.
- TFRS 2, ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

**31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- TFRS 9, ‘Finansal araçlar’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.
- TFRS 15, ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- TFRS 15, ‘Müşterilerle yapılan sözleşmelerinden doğan hasılat’ daki değişiklikler; Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 16, ‘Kiralama işlemleri’; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralayıcılar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayıcılar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundadır. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayıcılar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenenlerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayıcılar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. IFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- UFRS 9, 'Finansal Araçlar'ın uygulanmasına istinaden UFRS 4, 'Sigorta Sözleşmeleri'ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. UFRS 4'de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için iki farklı çözüm sunmaktadır: 'örtük yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Yeni değiştirilmiş standart:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 uygulandığında çıkabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici UFRS 9'u uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan IAS 39, 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- TMS 40, 'Yatırım amaçlı gayrimenkuller' standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacında değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2017 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 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2017	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	32.133	4.227.241	-	4.259.374
Amortisman ve itfa payları	(1.189.017)	(356.268)	(495)	(1.545.780)
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)

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Net satışlar, Toptan	191.324.936	161.772.009
Net satışlar, Perakende	30.089.229	32.035.259
Net satışlar, Toplam	221.414.165	193.807.268
Satışların maliyeti (-)	(202.151.608)	(176.605.783)
Brüt kar	19.262.557	17.201.485
Pazarlama Giderleri (-)	(15.294.191)	(14.432.974)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.458.390)	(5.127.820)
Faaliyet karı	(1.490.024)	(2.359.309)
Amortisman ve itfa payları	2.281.748	1.210.914
FAVÖK	791.724	(1.148.395)

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 FAVÖK arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	791.724	(1.148.395)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	2.458.512	888.738
Stok değer düşüklüğü karşılığı	618.653	(235.816)
Amortisman ve itfa payları	(1.545.780)	(1.518.383)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(3.155.285)	(1.221.683)
Şüpheli alacak karşılığı	(51.837)	(84.808)
Kıdem tazminatı karşılığı	(548.005)	475.572
Kullanılmamış izin karşılığı	89.352	12.820
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(750.812)	773.016
Faaliyet zararı	(2.093.478)	(2.058.939)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	5.058.966	3.615.908
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(5.039.804)	(4.163.450)
Esas faaliyet zararı	(2.074.316)	(2.606.481)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	(100)	4.031
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı	(2.074.416)	(2.602.450)
Finansman giderleri (-)	(329.972)	(2.184)
Vergi öncesi zarar	(2.404.388)	(2.604.634)

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar (*)	5,66	38.317.788	5,66	38.317.788
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		38.325.871		38.325.871

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

Satılmaya hazır finansal varlıklar	Maliyet değeri		Makul değer (Kayıtlı değer)	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016

Hisse senetleri 8.180.454 8.180.454 38.317.788 38.317.788

Borsada işlem görmeyen **31 Mart 2017** **31 Aralık 2016**

Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş. (*) 8.083 8.083

(*) 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

Kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	219.038.134	158.580.703
Alacak senetleri	113.888.808	123.036.090
	332.926.942	281.616.793
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(10.831.492)	(11.084.070)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklı tahakkuk etmemiş finansman geliri	(8.522.183)	(5.268.810)
	313.573.267	265.263.913
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 22)	1.683.087	1.244.083
Ticari alacaklar	315.256.354	266.507.996

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari alacaklar	341.805	1.682.957
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(39.673)	(137.761)
	302.132	1.545.196

Grup’un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 302.132 TL (31 Aralık 2016: 1.545.196 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2017 itibarıyla 118 gündür (31 Aralık 2016: 103 gün).

31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(11.084.070)	(8.146.500)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(51.837)	(84.808)
İptaller	304.415	-
31 Mart	(10.831.492)	(8.231.308)

Grup’un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 117.763.120 TL (31 Aralık 2016: 105.739.200 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 82.093.846 TL’dir (31 Aralık 2016: 72.475.000 TL’dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari borçlar	44.200.631	45.256.359
Gider tahakkuku	-	802.401
	44.200.631	46.058.760
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.597.969)	(763.809)
	42.602.662	45.294.951
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 22)	311.058.327	251.319.339
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(3.992.700)	(2.368.348)
Ticari borçlar	349.668.289	294.245.942

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 136 gündür (31 Aralık 2016: 136 gün).

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından 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.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	3.934.690	4.293.820
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	5.110.188	4.339.100
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	10.719.115	9.838.750
	19.763.993	18.471.670

Grup'un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İpotekler	28.495.275	28.581.600
Alınan teminatlar	41.915.402	41.341.798
	70.410.677	69.923.398

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.683.087	313.875.399	-	93.368	1.391.615
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	152.504.523	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.683.087	294.111.406	-	93.368	1.391.615
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	19.763.993	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	10.009.703	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	10.831.492	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(10.831.492)	-	-	-
- 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, direkt tahsilat sistemi ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 2016	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.244.083	266.809.109	-	125.573	372.315
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	142.398.398	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.244.083	248.337.439	-	125.573	372.315
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	18.471.670	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	5.805.832	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	11.084.070	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	(11.084.070)	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	1.754.846	-	-	-
- 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, direkt tahsilat sistemi ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli krediler	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Krediler	%0	17.774.561	%0	7.218.511
		17.774.561		7.218.511

DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ticari mallar	14.746.581	14.023.559
	14.746.581	14.023.559
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(981.776)	(1.600.429)
	13.764.805	12.423.130

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	(1.600.429)	(820.042)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	618.653	(235.816)
31 Mart	(981.776)	(1.055.858)

DİPNOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devreden katma değer vergisi	1.622.890	1.715.872
Personel avansları	1.090.695	-
	2.713.585	1.715.872

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2017
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	21.980
Demirbaşlar	21.554.929	39.680	(2.742)	21.591.867
Yapılmakta olan yatırımlar	4.407.403	4.212.542	-	8.619.945
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	17.412.207	-	-	17.412.207
	43.396.519	4.252.222	(2.742)	47.645.999

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(14.180)	(418)	-	(14.598)
Demirbaşlar	(16.757.964)	(387.971)	411	(17.145.524)
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	(12.797.427)	(389.897)	-	(13.187.324)
	(29.569.571)	(778.286)	411	(30.347.446)

Net defter değeri	13.826.948			17.298.553
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

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
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	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)
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	(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
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

1 Ocak - 31 Mart 2017 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 279.472 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2016: 266.590 TL) ve 498.814 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2016: 511.296 TL) dahil edilmiştir.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet:	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	31 Mart 2017
Bilgisayar programları	24.536.099	7.152	-	24.543.251
	24.536.099	7.152	-	24.543.251

Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(17.864.395)	(767.494)	-	(18.631.889)
	(17.864.395)	(767.494)	-	(18.631.889)

Net defter değeri **6.671.704** **5.911.362**

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 itfa payları:

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**

Dönem itfa paylarının 751.995 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2016: 725.543 TL) ve 15.499 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2016: 14.954 TL) dahil edilmiştir.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.376.976	1.376.976	2.010.119	2.010.119
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
	1.376.976	1.376.976	2.010.119	2.010.119

31 Mart 2017 tarihi itibariyle Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2016: %0).

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

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Grup 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 152 (31 Aralık 2016: 150) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup'un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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 2017	31 Aralık 2016
1 yıl içinde ödenecek	2.387.827	1.846.531
1-2 yıl içinde ödenecek	1.955.878	1.307.173
2-5 yıl içinde ödenecek	575.270	509.065
	4.918.975	3.662.769

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Bayi prim karşılığı (*)	9.185.103	16.460.768
Dava karşılığı	53.745	53.745
	9.238.848	16.514.513

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

DİPNOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alınan sipariş avansları	8.605.397	9.435.886
Gelecek aylara ait gelirler	13.810.907	819.910
	22.416.304	10.255.796

Uzun vadeli Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Gelecek yıllara ait gelirler	658.290	769.631
	658.290	769.631

DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	31 Mart 2017	Hisse (%)	31 Aralık 2016
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	49,09	2.385.707	49,09	2.385.707
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	38,09	1.851.392	38,09	1.851.392
Halka açık kısım	12,82	622.901	12,82	622.901
	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

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Grup’un bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: 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 2017	31 Aralık 2016
Finansal varlıklar değer artış fonu	28.630.467	28.630.467
	28.630.467	28.630.467

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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 Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2016: 115.994 TL).

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Yurtiçi satışlar	542.638.093	467.276.900
Satış iadeleri (-)	(993.650)	(1.285.948)
Satış iskontoları (-)	(328.752.688)	(277.547.087)
Net satış gelirleri	212.891.755	188.443.865
	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Satılan ticari mal maliyeti	(193.524.359)	(170.902.242)
	(193.524.359)	(170.902.242)

DİPNOT 15 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Personel	6.220.608	6.279.193
Kira	3.576.888	3.095.476
Nakliye	1.003.990	870.059
Depolama ve arşivleme	705.215	579.532
Reklam ve tanıtım	628.024	1.205.291
Amortisman	514.313	526.250
Yol, ulaşım ve seyahat	274.737	328.231
Fason hizmet	270.824	331.571
Yakıt, enerji ve su	268.073	223.894
Danışmanlık	211.296	98.408
Aidat ve ofis giderleri	210.098	90.218
Haberleşme	59.396	74.588
Diğer	1.360.488	766.221
	15.303.950	14.468.932

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Personel	1.584.174	1.292.816
Danışmanlık	1.228.692	1.095.478
Amortisman	1.031.467	992.133
Kira	924.420	739.404
Bakım onarım	443.008	246.371
Reklam ve tanıtım	206.334	119.018
Aidat ve ofis giderleri	170.959	140.958
Haberleşme	97.636	85.382
Şüpheli alacak karşılıkları	51.837	84.808
Fason hizmet	21.593	22.004
Diğer	396.804	313.258
	6.156.924	5.131.630

DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Personel	7.804.782	7.572.009
Kira	4.501.308	3.834.880
Amortisman	1.545.780	1.518.383
Danışmanlık	1.439.988	1.193.886
Nakliye	1.003.990	870.059
Reklam ve tanıtım	834.358	1.324.309
Depolama ve arşivleme	705.215	579.532
Bakım onarım	443.008	246.371
Aidat ve ofis giderleri	381.057	231.176
Fason hizmet	292.417	353.575
Yol, ulaşım ve seyahat	274.737	328.231
Yakıt, enerji ve su	268.073	223.894
Haberleşme	157.032	159.970
Şüpheli ticari alacak karşılığı	51.837	84.808
Diğer	1.757.292	1.079.479
	21.460.874	19.600.562

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	3.817.391	2.578.437
Kur farkı gelirleri	402.464	248.766
Küresel pazarlama destek geliri	127.510	159.699
Kira gelirleri	176.507	341.541
Faiz geliri	144	33.032
Diğer	534.950	254.433
	5.058.966	3.615.908

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(4.978.948)	(4.123.940)
Diğer	(60.856)	(39.510)
	(5.039.804)	(4.163.450)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Kredi faiz gideri	(309.353)	-
Teminat mektubu komisyonları	(5.237)	(2.184)
Diğer	(15.382)	-
	(329.972)	(2.184)

DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Net dönem zararı	(2.276.224)	(2.514.545)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	(0,4684)	(0,5174)

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	-
	-	-
Gelir tablosundaki vergi gideri	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	128.164	90.089
	128.164	90.089

Kurumlar Vergisi:

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir.

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.

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2016: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2016: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 - 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TMS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TMS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016: %20).

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İndirilebilir mali zarar	(2.754.361)	(2.754.361)
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(1.739.597)	(1.114.396)
Kıdem tazminatı karşılığı	(689.603)	(636.055)
Kullanılmamış izin karşılığı	(425.157)	(453.519)
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(247.953)	(320.086)
Şüpheli alacak karşılığı	(164.358)	(213.428)
Dava karşılığı	(10.749)	(10.749)
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	1.506.867	1.506.867
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	1.121.285	672.411
Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	382.710	432.255
Diğer	1.232	(459)
	(3.019.684)	(2.891.520)

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2017	2016
1 Ocak	2.891.520	877.141
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	128.164	90.089
31 Mart	3.019.684	967.230
	1 Ocak - 31 Mart 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi zarar	(2.404.388)	(2.604.634)
Kurumlar vergisi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	480.878	520.927
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(8.431)	(9.350)
- Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen kullanılmamış vergi zararları	(473.887)	(615.356)
Diğer	129.604	193.868
Cari dönem vergi geliri	128.164	90.089

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Grup’un 31 Mart 2017 itibarıyla 19.471.945 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır. Grup 13.771.808 TL tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 2.754.361 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır.

İndirilebilir mali zararlar:	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
2017	773.582	773.582
2018	1.595.851	1.595.851
2019	-	-
2020	1.401.328	1.401.328
2021	15.701.184	12.370.480
	19.471.945	16.141.241

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ortaklardan ticari alacaklar:		
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. (“Ekom”)	53.732	44.647
	53.732	44.647
Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Burgbad A.G	390.664	380.469
V&B Fliesen GmbH	310.541	-
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	273.577	272.795
Vitra Tiles L.L.C	196.801	96.945
Vitra Bad GmbH	132.922	61.239
Engers Keramik GmbH	90.683	48.099
Ersan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	27.396	31.450
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	-	4.053
Diğer	206.958	305.034
	1.629.542	1.200.084
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	1.683.274	1.244.731
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(187)	(648)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	1.683.087	1.244.083

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup’un 31 Mart 2017 itibarıyla ilişkili taraf alacaklarının ortalama tahsil süresi 90 gündür (31 Aralık 2016: 90 gün).

İlişkili taraflardan peşin ödenmiş giderler:

EYAP	3.382.180	-
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	344.812	-
Eczacıbaşı Bilişim	241.995	-
	3.968.987	-

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.144.633	1.060.408
Eczacıbaşı Bilişim San. Ve Tic. A.Ş. (“Eczacıbaşı Bilişim”)	1.020.441	1.406.285
	2.165.074	2.466.693

Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:

EYAP	201.106.082	157.567.162
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. (“Vitra Karo”)	106.172.634	91.159.969
Eczacıbaşı Sigorta	1.035.126	-
Diğer	579.411	125.515
	308.893.253	248.852.646

İlişkili taraflara toplam ticari borçlar

	311.058.327	251.319.339
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(3.992.700)	(2.368.348)

İlişkili taraflara ticari borçlar, net

	307.065.627	248.950.991
--	--------------------	--------------------

Grup’un 31 Mart 2017 itibarıyla grup içi borçları ortalama ödeme süresi 95 gündür (31 Aralık 2016: 90 gün).

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Mart 2017	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	31.745	7.208.408	7.379.040	127.510	14.746.703
Vitra Karo	-	2.815.582	5.006.684	-	7.822.266
Ekom Eczacıbaşı	-	-	77.745	-	77.745
Diğer	6.550	-	424.633	-	431.183
Toplam	38.295	10.023.990	12.888.102	127.510	23.077.897

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

(*) 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.

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Mart 2017	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	127.232.502	3.382.180	-	190.251	130.804.933
Vitra Karo	55.437.730	4.310	-	75.448	55.517.488
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.277.863	79.275	971.415	2.328.553
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.850.860	-	386.767	2.237.627
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.317.955	-	-	1.317.955
Diğer	-	561.396	-	56.765	618.161
Toplam	182.670.232	8.394.564	79.275	1.680.646	192.824.717

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 Bilişim	-	900.411	36.577	792.815	1.729.803
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.238.428	-	244.825	1.483.253
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

(*) 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 sofa ürünleri alımı yapmaktadır.

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 2017	1 Ocak - 31 Mart 2016
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	2.005.282	2.415.017
Uzun vadeli faydalar	600.530	666.350
	2.605.812	3.081.367

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup'un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2017 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	16.030.045	27.308	3.918.596	615.631
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	81.286	2.377	16.460	8.307
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	16.111.331	29.685	3.935.056	623.938
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	16.111.331	29.685	3.935.056	623.938
10. Ticari borçlar	3.985.656	23.725	997.142	2.200
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.985.656	23.725	997.142	2.200
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.985.656	23.725	997.142	2.200
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	12.125.675	5.960	2.937.914	621.738
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	12.125.675	5.960	2.937.914	621.738
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

	31 Aralık 2016 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
	TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1. Ticari alacaklar	9.693.212	14.505	2.519.174	296.281
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	24.057	-	6.485	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	9.717.269	14.505	2.525.659	296.281
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	9.717.269	14.505	2.525.659	296.281
10. Ticari borçlar	3.108.669	86.613	755.211	2.103
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.108.669	86.613	755.211	2.103
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.108.669	86.613	755.211	2.103
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık / (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	6.608.600	(72.108)	1.770.448	294.178
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	6.608.600	(72.108)	1.770.448	294.178
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat	-	-	-	-
24. İthalat	-	-	-	-

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

31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (Devamı)

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 artış ifade eder.

	31 Mart 2017		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	2.169	(2.169)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	2.169	(2.169)	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	1.148.225	(1.148.225)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	1.148.225	(1.148.225)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	56.685	(56.685)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	56.685	(56.685)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.207.079	(1.207.079)	-	-

	31 Aralık 2016		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(25.376)	25.376	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(25.376)	25.376	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	656.818	(656.818)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	656.818	(656.818)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	29.418	(29.418)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	29.418	(29.418)	-	-
Toplam (3+6+9)	660.860	(660.860)	-	-

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.