

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. İntema İnşaat ve Tesisat Malzemeleri Yatırım ve Pazarlama A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait konsolide kâr veya zarar tablosu ve konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.



Diğer Husus

4. Grup'un 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sonra eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal bilgilerinin sınırlı denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 13 Mart 2017 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş verilmiş ve 18 Ağustos 2016 tarihli sınırlı denetim raporunda ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmalarına sebep olacak herhangi bir hususa rastlanmadığı ifade edilmiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.



Ediz Günsel, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2017

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

1 OCAK - 30 HAZİRAN 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 | 6-37 |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 6 |
| DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 7-11 |
| DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA | 12-13 |
| DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR | 13-14 |
| 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 | 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 | 28 |
| DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) | 28-30 |
| DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 31-34 |
| DİPNOT 23 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU | 35-37 |
| DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 37 |

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

30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| | Dipnotlar | Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017 | Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016 |
|---|-----------|--|--|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar: | | | |
| Nakit ve nakit benzerleri | | 1.402.434 | 391.592 |
| Ticari alacaklar | 5 | 330.400.189 | 266.507.996 |
| - İlişkili taraflardan alacaklar | 5, 22 | 2.126.946 | 1.244.083 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5 | 328.273.243 | 265.263.913 |
| Diğer alacaklar | | 78.577 | 113.482 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 78.577 | 113.482 |
| Stoklar | 7 | 14.396.428 | 12.423.130 |
| Peşin ödenmiş giderler | | 11.957.489 | 3.367.889 |
| - İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler | 22 | 773.718 | 2.608.986 |
| - İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler | | 11.183.771 | 758.903 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 21 | 26.956 | 24.586 |
| Diğer dönen varlıklar | 8 | 3.732.570 | 1.715.872 |
| Toplam dönen varlıklar | | 361.994.643 | 284.544.547 |
| Duran varlıklar: | | | |
| Ticari alacaklar | 5 | 424.168 | 1.545.196 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5 | 424.168 | 1.545.196 |
| Diğer alacaklar | | 22.347 | 24.963 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | | 22.347 | 24.963 |
| Finansal yatırımlar | 4 | 38.325.871 | 38.325.871 |
| Maddi duran varlıklar | 9 | 22.148.471 | 13.826.948 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | 9 | 5.358.493 | 6.671.704 |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar | 9 | 5.358.493 | 6.671.704 |
| Ertelenen vergi varlıkları | 21 | 2.832.630 | 2.891.520 |
| Peşin ödenmiş giderler | | 332.486 | 520.771 |
| Toplam duran varlıklar | | 69.444.466 | 63.806.973 |
| Toplam varlıklar | | 431.439.109 | 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.

30 HAZİRAN 2017 VE 31 ARALIK 2016 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

| Dipnotlar | Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2017 | Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2016 | |
|--|--|--|--------------------|
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler: | | | |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 6 | 29.082.899 | 7.218.511 |
| - İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar | 6 | 29.082.899 | 7.218.511 |
| Ticari borçlar | 5 | 348.794.504 | 294.245.942 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 5, 22 | 318.900.602 | 248.950.991 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 5 | 29.893.902 | 45.294.951 |
| Diğer borçlar | | 113.965 | - |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 113.965 | - |
| Kısa vadeli karşılıklar | | 20.816.147 | 17.839.658 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | | 1.427.887 | 1.325.145 |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 11 | 19.388.260 | 16.514.513 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | | 813.376 | 1.957.054 |
| Ertelenmiş gelir | 12 | 19.156.030 | 10.255.796 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 3.312.782 | 2.075.828 |
| Toplam kısa vadeli yükümlülükler | | 422.089.703 | 333.592.789 |
| Uzun vadeli yükümlülükler: | | | |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | | 3.890.230 | 4.122.723 |
| Ertelenmiş gelir | 12 | 546.949 | 769.631 |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler | | - | 3.562 |
| Toplam uzun vadeli yükümlülükler | | 4.437.179 | 4.895.916 |
| Toplam yükümlülükler | | 426.526.882 | 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 | | (4.950.588) | (16.951.578) |
| Toplam özkaynaklar | | 4.912.227 | 9.862.815 |
| Toplam kaynaklar | | 431.439.109 | 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.

30 HAZİRAN 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.)

| | Dipnot Referansları | Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | Sınırlı Denetimden Geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|---|---------------------|--|---|--|---|
| Hasılat | 14 | 449.700.414 | 236.808.659 | 417.759.356 | 229.315.491 |
| Satışların maliyeti | 14 | (410.041.324) | (216.516.965) | (378.227.668) | (207.325.426) |
| Brüt kar | | 39.659.090 | 20.291.694 | 39.531.688 | 21.990.065 |
| Pazarlama giderleri (-) | 15 | (32.010.020) | (16.706.070) | (30.152.143) | (15.683.211) |
| Genel yönetim giderleri (-) | 15 | (12.457.583) | (6.300.659) | (11.965.485) | (6.833.855) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 17 | 16.232.380 | 10.120.447 | 10.729.162 | 6.114.347 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 18 | (15.194.895) | (9.102.124) | (11.389.393) | (6.227.036) |
| Esas faaliyet zararı | | (3.771.028) | (1.696.712) | (3.246.171) | (639.690) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | 97.589 | 97.689 | 15.513 | 11.482 |
| Finansman gideri öncesi faaliyet zararı | | (3.673.439) | (1.599.023) | (3.230.658) | (628.208) |
| Finansal giderler (-) | 19 | (1.218.259) | (888.287) | (34.558) | (32.374) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı | | (4.891.698) | (2.487.310) | (3.265.216) | (660.582) |
| -Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri | 21 | (58.890) | (187.054) | 495.798 | 405.709 |
| Dönem zararı | | (4.950.588) | (2.674.364) | (2.769.418) | (254.873) |
| Dönem zararının dağılımı: | | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | - | - | - | - |
| Ana ortaklık payları | | (4.950.588) | (2.674.364) | (2.769.418) | (254.873) |
| Pay başına kazanç | | | | | |
| Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç | 20 | (1,0186) | (0,5503) | (0,5698) | (0,0524) |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider): | | - | - | - | - |
| Toplam kapsamlı gider | | (4.950.588) | (2.674.364) | (2.769.418) | (254.873) |
| Toplam kapsamlı gelirin dağılımı: | | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | - | - | - | - |
| Ana ortaklık payları | | (4.950.588) | (2.674.364) | (2.769.418) | (254.873) |

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

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

30 HAZİRAN 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 sınıflandırılacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler Satılmaya hazır finansal varlıkların değerleme ve/veya sınıflandırma kazançları | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak 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 | (49.108.388) | (3.697.964) | 18.423.517 | - | 18.423.517 |
| Transferler | - | - | - | - | - | (3.697.964) | 3.697.964 | - | - | - |
| Toplam kapsamlı gider | - | - | - | - | - | - | (2.769.418) | (2.769.418) | - | (2.769.418) |
| 30 Haziran 2016 | 4.860.000 | 47.440.914 | 20.239.591 | (1.426.630) | 115.994 | (52.806.352) | (2.769.418) | 15.654.099 | - | 15.654.099 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | (4.950.588) | (4.950.588) | - | (4.950.588) |
| 30 Haziran 2017 | 4.860.000 | 47.440.914 | 28.630.467 | (1.426.630) | 115.994 | (69.757.930) | (4.950.588) | 4.912.227 | - | 4.912.227 |

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**

**30 HAZİRAN 2017 VE 2016 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

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

| | Dipnotlar | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2016 |
|---|-----------|--|--|
| A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları | | (9.712.623) | 1.937.251 |
| Dönem zararı | | (4.950.588) | (2.769.418) |
| Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | | 27.672.052 | 25.969.228 |
| Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler | 16 | 3.028.781 | 3.264.177 |
| Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler | | (478.294) | 941.865 |
| <i>Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler</i> | 5 | 51.837 | 699.436 |
| <i>Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler</i> | 7 | (530.131) | 242.429 |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | 11 | 24.007.323 | 21.821.247 |
| <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler</i> | | 676.272 | 278.214 |
| <i>Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler</i> | | - | 34.186 |
| <i>Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler</i> | | 23.331.051 | 21.508.847 |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler | | 1.055.352 | 441.769 |
| <i>Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler</i> | | (15.804) | (110.728) |
| <i>Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler</i> | | 1.119.634 | 28.200 |
| <i>Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri</i> | | 2.042.839 | 1.258.697 |
| <i>Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri</i> | | (2.091.317) | (734.400) |
| Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler | 21 | 58.890 | (495.798) |
| Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar | | - | (4.032) |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler | | (11.170.761) | (1.762.236) |
| Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler | | (64.865.841) | (90.189.096) |
| <i>İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)</i> | 22 | (882.863) | 1.325.852 |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)</i> | | (63.982.978) | (91.514.948) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler | | 37.521 | (598.093) |
| <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)</i> | | - | (598.093) |
| <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklarda azalış (artış)</i> | | 37.521 | - |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler | 7 | (1.443.167) | (942.241) |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış) | | (8.401.315) | (341.434) |
| Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) | | 56.639.879 | 86.339.685 |
| <i>İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)</i> | | 71.053.707 | 95.621.769 |
| <i>İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)</i> | 5 | (14.413.828) | (9.282.084) |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış) | | (1.143.678) | (854.359) |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış) | | 8.677.551 | 2.111.998 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar) | | (671.711) | 2.711.304 |
| <i>Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)</i> | | (2.019.068) | 1.492.679 |
| <i>Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)</i> | | 1.347.357 | 1.218.625 |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları | | 11.550.703 | 21.437.574 |
| Alınan temettü | | - | (11.482) |
| Bayilere Ödenen Primler | | (20.457.304) | (19.411.401) |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler | | (806.022) | (77.440) |
| B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | (10.021.289) | (1.560.313) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri | | 94.840 | 7.919 |
| <i>Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri</i> | | 94.840 | 7.919 |
| Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları | | (10.131.933) | (1.690.442) |
| <i>Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları</i> | | (10.131.933) | (1.690.442) |
| Alınan temettü | | - | 11.482 |
| Alınan faiz | | 15.804 | 110.728 |
| C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları | | 20.744.754 | 2.716.924 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | | 21.864.388 | 2.745.124 |
| Ödenen faiz | | (1.119.634) | (28.200) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ) | | 1.010.842 | 3.093.862 |
| D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | | 391.592 | 285.829 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D) | | 1.402.434 | 3.379.691 |

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

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

30 HAZİRAN 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

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

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Çalışan personel sayısı | 355 | 366 |

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 18 Ağustos 2017 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir.

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, üretirmek, alıp satmak, dağıtmak, pazarlamak ve ana sözleşmede belirtilen diğer faaliyetlerde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.

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

30 HAZİRAN 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, 30 Haziran 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.

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 ara dönem özet konsolide finansal tabloları ve notları, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak 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.

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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 | |
|---|--------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------|
| | | | 30 Haziran 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.

30 HAZİRAN 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)

2.2 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

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.
- 2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;
 - TFRS 12, "Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar"; standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.

b. Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- 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.

30 HAZİRAN 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)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış 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, “Müşteri sözleşmelerinden 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, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”daki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirilmesine (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. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar 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 etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 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. Grup, söz konusu değişikliğin finansal durumu üzerinde önemli etkisi olmasını beklemekte olup etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 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)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri”ndeki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirme yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 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 amacıyla 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.
- 2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;
 - TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.
 - TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.
- TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”,

1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.
- TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Grup, yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

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

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 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.

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

| 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | Toptan | Perakende | Diğer | Toplam |
|----------------------------------|---|--|---|--|
| Yatırım harcamaları | 600.173 | 9.531.760 | - | 10.131.933 |
| Amortisman ve itfa payları | (2.232.980) | (795.306) | (495) | (3.028.781) |
| 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | Toptan | Perakende | Diğer | Toplam |
| Yatırım harcamaları | 568.040 | 5.304.519 | - | 5.872.559 |
| Amortisman ve itfa payları | (1.043.963) | (439.038) | - | (1.483.001) |
| 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | Toptan | Perakende | Diğer | Toplam |
| Yatırım harcamaları | 1.114.575 | 319.510 | 256.357 | 1.690.442 |
| Amortisman ve itfa payları | (2.284.059) | (973.339) | (6.779) | (3.264.177) |
| 1 Nisan - 30 Haziran 2016 | Toptan | Perakende | Diğer | Toplam |
| Yatırım harcamaları | 780.323 | 251.045 | 256.357 | 1.287.725 |
| Amortisman ve itfa payları | (1.155.074) | (586.138) | (4.582) | (1.745.794) |
| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
| Net satışlar, Toptan | 404.306.126 | 212.981.190 | 367.470.997 | 205.698.988 |
| Net satışlar, Perakende | 59.350.654 | 29.261.425 | 61.223.430 | 29.188.171 |
| Net satışlar, Toplam | 463.656.780 | 242.242.615 | 428.694.427 | 234.887.159 |
| Satışların maliyeti (-) | (424.050.385) | (221.898.777) | (392.348.310) | (215.742.527) |
| Brüt kar | 39.606.395 | 20.343.838 | 36.346.117 | 19.144.632 |
| Pazarlama Giderleri (-) | (32.812.566) | (17.518.375) | (29.787.713) | (15.354.739) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | (12.719.831) | (7.261.441) | (10.828.722) | (5.700.902) |
| Faaliyet karı | (5.926.002) | (4.435.978) | (4.270.318) | (1.911.009) |
| Amortisman ve itfa payları | 2.497.440 | 215.692 | 2.879.437 | 1.668.523 |
| FAVÖK | (3.428.562) | (4.220.286) | (1.390.881) | (242.486) |

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

30 HAZİRAN 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)

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 - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK | (3.428.562) | (4.220.286) | (1.390.881) | (242.486) |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | 2.091.317 | (367.195) | 734.400 | (154.338) |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | 530.131 | (88.522) | (242.429) | (6.613) |
| Amortisman ve itfa payları | (3.028.781) | (1.483.001) | (3.264.177) | (1.745.794) |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri | (2.042.839) | 1.112.446 | (1.258.697) | (37.014) |
| Şüpheli alacak karşılığı | (51.837) | - | (699.436) | (614.628) |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (490.736) | 57.269 | 171.294 | (304.278) |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 185.536 | 96.184 | (449.508) | (462.328) |
| Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri | 1.427.258 | 2.178.070 | 3.813.494 | 3.040.478 |
| Faaliyet zararı | (4.808.513) | (2.715.035) | (2.585.940) | (527.001) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 16.232.380 | 10.120.447 | 10.729.162 | 6.114.347 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | (15.194.895) | (9.102.124) | (11.389.393) | (6.227.036) |
| Esas faaliyet karı/(zararı) | (3.771.028) | (1.696.712) | (3.246.171) | (639.690) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 97.589 | 97.689 | 15.513 | 11.482 |
| Finansman gideri öncesi faaliyet zararı | (3.673.439) | (1.599.023) | (3.230.658) | (628.208) |
| Finansman giderleri (-) | (1.218.259) | (888.287) | (34.558) | (32.374) |
| Vergi öncesi zarar | (4.891.698) | (2.487.310) | (3.265.216) | (660.582) |

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

| | 30 Haziran 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 değerlendirilecek finansal varlıklar | 0,25 | 8.083 | 0,25 | 8.083 |
| | | 38.325.871 | | 38.325.871 |

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

| Satılmaya hazır finansal varlıklar | Maliyet değeri | | Makul değer (Kayıtlı değer) | |
|--|-----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
| Hisse senetleri | 8.180.454 | 8.180.454 | 38.317.788 | 38.317.788 |
| Aktif bir piyasada işlem görmeyen | | | 30 Haziran 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: | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ticari alacaklar | 232.511.093 | 158.580.703 |
| Alacak senetleri | 113.767.910 | 123.036.090 |
| | 346.279.003 | 281.616.793 |
| Eksi: Şüpheli alacak karşılığı | (10.732.182) | (11.084.070) |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri | (7.273.578) | (5.268.810) |
| | 328.273.243 | 265.263.913 |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 22) | 2.126.946 | 1.244.083 |
| Ticari alacaklar | 330.400.189 | 266.507.996 |

Uzun vadeli ticari alacaklar

| Uzun vadeli alacaklar: | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|-----------------|------------------|
| Ticari alacaklar | 600.000 | 1.682.957 |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri | (175.832) | (137.761) |
| | 424.168 | 1.545.196 |

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

30 HAZİRAN 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 (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 424.168 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 30 Haziran 2017 itibarıyla 132 gündür (31 Aralık 2016: 103 gün).

30 Haziran 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) | (699.436) |
| İptaller | 403.725 | 24.834 |
| 30 Haziran | (10.732.182) | (8.821.102) |

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 114.674.420 TL (31 Aralık 2016: 105.739.200 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 83.767.443 TL'dir (31 Aralık 2016: 72.475.000 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Ticari borçlar | 31.644.932 | 45.256.359 |
| Gider tahakkuku | - | 802.401 |
| | 31.644.932 | 46.058.760 |
| Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri | (1.751.030) | (763.809) |
| | 29.893.902 | 45.294.951 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 22) | 322.373.046 | 251.319.339 |
| Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri | (3.472.444) | (2.368.348) |
| | 318.900.602 | 248.950.991 |
| Ticari borçlar | 348.794.504 | 294.245.942 |

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 117 gündür (31 Aralık 2016: 136 gün).

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

30 HAZİRAN 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.

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

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş | 4.734.398 | 4.293.820 |
| Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş | 5.570.205 | 4.339.100 |
| Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş | 9.769.033 | 9.838.750 |
| | 20.073.636 | 18.471.670 |

Grup'un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| İpotekler | 27.183.600 | 28.581.600 |
| Alınan teminatlar | 39.500.299 | 41.341.798 |
| | 66.683.899 | 69.923.398 |

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

30 HAZİRAN 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

| 30 Haziran 2017 | Alacaklar | | | | Bankalardaki Mevduat |
|---|------------------|--------------|-----------------|-------------|----------------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | |
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*) | 2.126.946 | 328.697.411 | - | 78.577 | 1.373.378 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**) | - | 150.451.342 | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 335.286 | 310.415.435 | - | 78.577 | 1.373.378 |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 1.791.660 | 18.281.976 | - | - | - |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | - | 6.620.850 | - | - | - |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | 10.732.182 | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | - | 10.732.182 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | (10.732.182) | - | - | - |
| - 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, direkt tahsilat sistemi ve ipoteklerden oluşmaktadır.

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

30 HAZİRAN 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 | - | 113.482 | 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 | - | 113.482 | 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 (-) | - | (11.084.070) | - | - | - |
| - 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.

30 HAZİRAN 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 | 30 Haziran 2017 | | 31 Aralık 2016 | |
|----------------------|--|-------------------|--|------------------|
| | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%) | TL |
| TL Krediler | 12 | 29.082.899 | 10 | 7.218.511 |
| | | 29.082.899 | | 7.218.511 |

DİPNOT 7 - STOKLAR

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari mallar | 15.466.726 | 14.023.559 |
| | 15.466.726 | 14.023.559 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (1.070.298) | (1.600.429) |
| | 14.396.428 | 12.423.130 |

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak | (1.600.429) | (820.042) |
| Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net | 530.131 | (242.429) |
| 30 Haziran | (1.070.298) | (1.062.471) |

DİPNOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Devreden katma değer vergisi | 3.064.290 | 1.715.872 |
| Personel avansları | 668.280 | - |
| | 3.732.570 | 1.715.872 |

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

30 HAZİRAN 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 | Transferler | 30 Haziran 2017 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | 21.980 | - | - | - | 21.980 |
| Demirbaşlar | 21.554.929 | 313.062 | (243.727) | - | 21.624.264 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 4.407.403 | 9.653.611 | - | - | 14.061.014 |
| Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri | 17.412.207 | 92.158 | - | - | 17.504.365 |
| | 43.396.519 | 10.058.831 | (243.727) | - | 53.211.623 |

Birikmiş amortisman:

| | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|----------------|----------|---------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | (14.180) | (835) | - | - | (15.015) |
| Demirbaşlar | (16.757.964) | (776.921) | 148.887 | - | (17.385.998) |
| Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri | (12.797.427) | (864.712) | - | - | (13.662.139) |
| | (29.569.571) | (1.642.468) | 148.887 | - | (31.063.152) |

Net defter değeri **13.826.948** **22.148.471**

(*) Yapılmakta olan yatırımlar ile ilgili olan ilavelerin 5.510.800 TL'lik kısmı İntema Mutfak'ın Kanyon AVM içerisindeki mağazası için yapılan harcamalardan, 3.910.784 TL'lik kısmı ise Nişantaşı Flagship mağaza için yapılan harcamalardan oluşmaktadır.

| Maliyet | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2016 |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | 21.980 | - | - | - | 21.980 |
| Demirbaşlar | 20.522.381 | 381.566 | (351.709) | - | 20.552.238 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.350.314 | 851.516 | - | (1.059.147) | 1.142.683 |
| Özel maliyetler | 15.716.003 | 253.794 | - | 483.288 | 16.453.085 |
| | 37.610.678 | 1.486.876 | (351.709) | (575.859) | 38.169.986 |

Birikmiş amortisman:

| | | | | | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|----------------|----------|---------------------|
| Makine, tesis ve cihazlar | (11.982) | (1.099) | - | - | (13.081) |
| Demirbaşlar | (15.613.035) | (783.047) | 347.822 | - | (16.048.260) |
| Özel maliyetler | (10.968.290) | (967.455) | - | - | (11.935.745) |
| | (26.593.307) | (1.751.601) | 347.822 | - | (27.997.086) |

Net defter değeri **11.017.371** **10.172.900**

1 Ocak - 30 Haziran 2017 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 633.354 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2016: 528.559 TL) ve 1.009.114 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2016: 1.223.042 TL) dahil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 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 | Transferler | 30 Haziran 2017 |
|------------------------|-------------------|---------------|----------|-------------|-------------------|
| Bilgisayar programları | 24.536.099 | 73.102 | - | - | 24.609.201 |
| | 24.536.099 | 73.102 | - | - | 24.609.201 |

Birikmiş itfa payları:

| | | | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|---|---|---------------------|
| Bilgisayar programları | (17.864.395) | (1.386.313) | - | - | (19.250.708) |
| | (17.864.395) | (1.386.313) | - | - | (19.250.708) |

Net defter değeri **6.671.704** **5.358.493**

| Maliyet | 1 Ocak 2016 | İlaveler | Çıkışlar | Transferler | 30 Haziran 2016 |
|------------------------|-------------------|----------------|----------|----------------|-------------------|
| Bilgisayar programları | 22.600.408 | 203.566 | - | 575.859 | 23.379.833 |
| | 22.600.408 | 203.566 | - | 575.859 | 23.379.833 |

Birikmiş itfa payları:

| | | | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|---|---|---------------------|
| Bilgisayar programları | (14.750.310) | (1.512.576) | - | - | (16.262.886) |
| | (14.750.310) | (1.512.576) | - | - | (16.262.886) |

Net defter değeri **7.850.098** **7.116.947**

Dönem itfa paylarının 1.358.318 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2016: 1.482.031 TL) ve 27.995 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Haziran 2016: 30.545 TL) dahil edilmiştir.

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

30 HAZİRAN 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

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin (“TRİK”) dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2017 | | 31 Aralık 2016 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | TL karşılığı | TL | TL karşılığı | TL |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK’lerin toplam tutarı | 1.808.476 | 1.808.476 | 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 | - | - | - | - |
| | 1.808.476 | 1.808.476 | 2.010.119 | 2.010.119 |

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 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 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 143 (31 Aralık 2016: 150) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla iptal edilebilir nitelikte olan operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülüklerinin raporlama tarihindeki net defter değeri aşağıdaki gibidir:

| Operasyonel kiralama taahhütleri | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 yıl içinde ödenecek | 2.262.748 | 1.846.531 |
| 1-2 yıl içinde ödenecek | 1.797.459 | 1.307.173 |
| 2-5 yıl içinde ödenecek | 409.491 | 509.065 |
| | 4.469.698 | 3.662.769 |

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

30 HAZİRAN 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 | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bayi prim karşılığı (*) | 19.334.515 | 16.460.768 |
| Dava karşılığı | 53.745 | 53.745 |
| | 19.388.260 | 16.514.513 |

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

30 Haziran 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 16.460.768 | 13.566.062 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılık | 23.331.051 | 21.508.847 |
| Ödemeler | (20.457.304) | (19.411.401) |
| 30 Haziran | 19.334.515 | 15.663.508 |

DİPNOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek aylara ait gelirler (*) | 11.097.069 | 819.910 |
| Alınan sipariş avansları | 8.058.961 | 9.435.886 |
| | 19.156.030 | 10.255.796 |

(*) Gelecek aylara ait gelirlerle ilgili artış Garanti Koza projesi ile ilgili peşin satışlardan kaynaklanmaktadır.

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler | 546.949 | 769.631 |
| | 546.949 | 769.631 |

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

30 HAZİRAN 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

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

| | Hisse (%) | 30 Haziran 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 |

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.

| | 30 Haziran 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 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2016: 115.994 TL).

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------|-----------------|----------------|
| Yasal yedekler | 115.994 | 115.994 |
| | 115.994 | 115.994 |

İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.**30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|-----------------------------|---|--|---|--|
| Yurtiçi satışlar | 1.129.522.924 | 586.884.831 | 1.029.809.650 | 562.532.750 |
| Satış iadeleri (-) | (2.425.465) | (1.431.815) | (2.828.636) | (1.542.688) |
| Satış iskontoları (-) | (677.397.045) | (348.644.357) | (609.221.658) | (331.674.571) |
| Net satış gelirleri | 449.700.414 | 236.808.659 | 417.759.356 | 229.315.491 |
| Satılan ticari mal maliyeti | (410.041.324) | (216.516.965) | (378.227.668) | (207.325.426) |
| | 39.659.090 | 20.291.694 | 39.531.688 | 21.990.065 |

DİPNOT 15 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|-----------------------------|---|--|---|--|
| Pazarlama giderleri: | | | | |
| Personel | 12.398.753 | 6.178.145 | 12.153.253 | 5.874.060 |
| Kira | 7.009.057 | 3.432.169 | 6.245.828 | 3.150.352 |
| Nakliye | 2.301.021 | 1.297.031 | 1.964.547 | 1.094.488 |
| Reklam ve tanıtım | 2.023.578 | 1.395.554 | 2.616.912 | 1.411.621 |
| Depolama ve arşivleme | 1.467.280 | 762.065 | 1.187.704 | 608.172 |
| Amortisman | 1.037.109 | 522.796 | 1.253.587 | 727.337 |
| Fason hizmet | 849.993 | 579.169 | 643.279 | 311.708 |
| Yakıt, enerji ve su | 550.798 | 282.725 | 492.113 | 268.219 |
| Yol, ulaşım ve seyahat | 549.190 | 274.453 | 589.405 | 261.174 |
| Danışmanlık | 534.268 | 322.972 | 282.231 | 183.823 |
| Aidat ve ofis giderleri | 489.621 | 279.523 | 163.245 | 73.027 |
| Haberleşme | 89.798 | 30.402 | 135.451 | 60.863 |
| Diğer | 2.709.554 | 1.349.066 | 2.424.588 | 1.658.367 |
| | 32.010.020 | 16.706.070 | 30.152.143 | 15.683.211 |

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

30 HAZİRAN 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)

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Genel yönetim giderleri : | | | | |
| Personel | 3.652.423 | 2.068.249 | 3.229.892 | 1.949.896 |
| Danışmanlık | 2.267.152 | 1.038.460 | 2.374.691 | 1.279.213 |
| Amortisman | 1.991.672 | 960.205 | 2.010.590 | 1.018.457 |
| Kira | 1.842.108 | 917.688 | 1.567.544 | 828.140 |
| Bakım onarım | 908.422 | 465.414 | 615.655 | 369.284 |
| Reklam ve tanıtım | 547.259 | 340.925 | 345.858 | 226.840 |
| Aidat ve ofis giderleri | 340.616 | 169.657 | 311.149 | 170.191 |
| Haberleşme | 226.615 | 128.979 | 176.272 | 90.890 |
| Fason hizmet | 86.036 | 64.443 | 53.577 | 31.573 |
| Vergi, resim ve harçlar | 54.238 | 54.238 | 55.915 | 37.031 |
| Diğer | 541.042 | 92.401 | 1.224.342 | 832.340 |
| | 12.457.583 | 6.300.659 | 11.965.485 | 6.833.855 |

DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Personel | 16.051.176 | 8.246.394 | 15.383.145 | 7.823.956 |
| Kira | 8.851.165 | 4.349.857 | 7.813.372 | 3.978.492 |
| Amortisman | 3.028.781 | 1.483.001 | 3.264.177 | 1.745.794 |
| Danışmanlık | 2.801.420 | 1.361.432 | 2.656.922 | 1.463.036 |
| Reklam ve tanıtım | 2.570.837 | 1.736.479 | 2.962.770 | 1.638.461 |
| Nakliye | 2.301.021 | 1.297.031 | 1.964.547 | 1.094.488 |
| Depolama ve arşivleme | 1.467.280 | 762.065 | 1.187.704 | 608.172 |
| Fason hizmet | 936.029 | 643.612 | 696.856 | 343.281 |
| Bakım onarım | 908.422 | 465.414 | 615.655 | 369.284 |
| Aidat ve ofis giderleri | 830.237 | 449.180 | 474.394 | 243.218 |
| Yakıt, enerji ve su | 550.798 | 282.725 | 492.113 | 268.219 |
| Yol, ulaşım ve seyahat | 549.190 | 274.453 | 589.405 | 261.174 |
| Haberleşme | 316.413 | 159.381 | 311.723 | 151.753 |
| Vergi, resim ve harçlar | 54.238 | 54.238 | 55.915 | 37.031 |
| Şüpheli ticari alacak karşılığı | 51.837 | - | - | - |
| Diğer | 3.198.759 | 1.441.467 | 3.648.930 | 2.490.707 |
| | 44.467.603 | 23.006.729 | 42.117.628 | 22.517.066 |

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

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri | 12.102.388 | 8.284.997 | 8.650.605 | 4.891.040 |
| Kur farkı gelirleri | 1.661.452 | 206.021 | - | (66.545) |
| Kira gelirleri | 521.927 | 345.420 | 785.277 | 443.736 |
| Küresel pazarlama destek geliri | 173.934 | 46.424 | 401.889 | 242.190 |
| Faiz geliri | 15.804 | 15.660 | 110.728 | 77.696 |
| Diğer | 1.756.875 | 1.221.925 | 780.663 | 526.230 |
| | 16.232.380 | 10.120.447 | 10.729.162 | 6.114.347 |

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri | (12.333.515) | (7.354.567) | (11.110.087) | (5.987.240) |
| Kur farkı giderleri | (1.440.348) | (387.381) | (126.753) | (126.753) |
| Diğer | (1.421.032) | (1.360.176) | (152.553) | (113.043) |
| | (15.194.895) | (9.102.124) | (11.389.393) | (6.227.036) |

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kredi faiz gideri | (1.119.634) | (810.281) | (28.200) | (28.200) |
| Teminat mektubu komisyonları | (42.976) | (37.739) | (4.992) | (2.808) |
| Diğer | (55.649) | (40.267) | (1.366) | (1.366) |
| | (1.218.259) | (888.287) | (34.558) | (32.374) |

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

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Net dönem zararı | (4.950.588) | (2.674.364) | (2.769.418) | (254.873) |
| Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı | 4.860.000 | 4.860.000 | 4.860.000 | 4.860.000 |
| Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp | (1,0186) | (0,5503) | (0,5698) | (0,0524) |

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

| Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|-----------------|----------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı | - | - |
| Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar | 26.956 | - |
| | 26.956 | - |

| Gelir tablosundaki vergi gideri | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 | 1 Nisan - 30 Haziran 2016 |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Cari vergi gideri | - | - | - | - |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri | (58.890) | (187.054) | 495.798 | 405.709 |
| | (58.890) | (187.054) | 495.798 | 405.709 |

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.

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

30 HAZİRAN 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)

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

Ertelenmiş Vergi:

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).

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|------------------|------------------|
| İndirilebilir mali zarar | 2.754.362 | 2.754.361 |
| Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri | 1.504.299 | 1.114.396 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 599.719 | 636.055 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 463.904 | 453.519 |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler | 214.060 | 320.086 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 148.096 | 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 | (1.046.063) | (672.411) |
| Maddi varlıkların amortisman/diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı | (310.088) | (432.255) |
| Diğer | 459 | 459 |
| | 2.832.630 | 2.891.520 |

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

30 HAZİRAN 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 (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2017 | 2016 |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 Ocak | (2.891.520) | (877.141) |
| Gelir tablosunda muhasebeleştirilen | 58.890 | (495.798) |
| 30 Haziran | (2.832.630) | (1.372.939) |
| Vergi karşılığının mutabakatı: | 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 |
| Vergi öncesi zarar | (4.891.698) | (3.265.216) |
| Kurumlar vergisi oranı | %20 | %20 |
| Hesaplanan vergi | 978.340 | 653.043 |
| - Kanunen kabul edilmeyen giderler | (473.192) | (28.299) |
| - Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi | - | 2.296 |
| - Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi | (473.886) | (25.067) |
| - Diğer | (90.152) | (106.175) |
| Cari dönem vergi (gideri)/geliri | (58.890) | 495.798 |

Grup'un 30 Haziran 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 2.754.362 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır.

| | | |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| İndirilebilir mali zararlar: | 30 Haziran 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 |

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

30 HAZİRAN 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

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Ortaklardan ticari alacaklar: | | |
| Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. (“Ekom”) | 20.878 | 44.647 |
| | 20.878 | 44.647 |
| Diğer ilişkili taraflardan ticari alacaklar: | | |
| Burgbad AG | 512.220 | 380.469 |
| V&B Fliesen GmbH | 476.448 | - |
| Eczacıbaşı Building Products LLC | 301.140 | 272.795 |
| Vitra Tiles LLC | 230.676 | 96.945 |
| Vitra Bad GmbH | 196.213 | 61.239 |
| Vitra Fliesen GmbH & Co. KG | 128.874 | 48.099 |
| Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 36.912 | 31.450 |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş. | 664 | 4.053 |
| Diğer | 223.258 | 305.034 |
| | 2.106.405 | 1.200.084 |
| İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar | 2.127.283 | 1.244.731 |
| Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (337) | (648) |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net | 2.126.946 | 1.244.083 |
| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
| İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler: | | |
| Eczacıbaşı Bilişim | 414.692 | 2.370.818 |
| Eczacıbaşı Holding A.Ş. | 344.812 | 237.524 |
| Eczacıbaşı Sağlık Hizmetleri A.Ş. | 14.214 | 644 |
| | 773.718 | 2.608.986 |

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

30 HAZİRAN 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)

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ortaklara ticari borçlar: | | |
| Eczacıbaşı Holding A.Ş. | 1.322.348 | 1.060.408 |
| | 1.322.348 | 1.060.408 |
| Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar: | | |
| EYAP | 207.740.317 | 157.567.162 |
| Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. (“Vitra Karo”) | 111.466.347 | 91.159.969 |
| Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş. (“Eczacıbaşı Bilişim”) | 1.026.730 | 1.406.285 |
| Eczacıbaşı Sigorta | 572.468 | - |
| Diğer | 244.836 | 125.515 |
| | 321.050.698 | 250.258.931 |
| İlişkili taraflara toplam ticari borçlar | 322.373.046 | 251.319.339 |
| Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri | (3.472.444) | (2.368.348) |
| İlişkili taraflara ticari borçlar, net | 318.900.602 | 248.950.991 |

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

| 1 Ocak - 30 Haziran 2017 | Malzeme | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer | Toplam |
|--------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| EYAP | 31.745 | 14.939.986 | 17.319.439 | 130.593 | 32.421.763 |
| Vitra Karo | - | 5.674.535 | 10.826.941 | - | 16.501.476 |
| Ekom Eczacıbaşı | - | - | 149.437 | - | 149.437 |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul | 784 | - | - | - | 784 |
| Diğer | 6.820 | - | 860.741 | 7.104 | 874.665 |
| Toplam | 39.349 | 20.614.521 | 29.156.558 | 137.697 | 49.948.125 |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | Malzeme | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer | Toplam |
|---------------------------|--------------|-------------------------|------------------------|--------------|-------------------|
| EYAP | - | 7.731.578 | 9.940.399 | 3.083 | 17.675.060 |
| Vitra Karo | - | 2.858.953 | 5.820.257 | - | 8.679.210 |
| Ekom Eczacıbaşı | - | - | 71.692 | - | 71.692 |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul | 784 | - | - | - | 784 |
| Diğer | 270 | - | 436.108 | - | 436.378 |
| Toplam | 1.054 | 10.590.531 | 16.268.456 | 3.083 | 26.863.124 |

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

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2016 | Malzeme | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer | Toplam |
|--------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| EYAP | 23.774 | 13.414.633 | 23.658.492 | 491.652 | 37.588.551 |
| Vitra Karo | 5.692 | 4.956.761 | 11.436.680 | 237.337 | 16.636.470 |
| Ekom Eczacıbaşı | 8.314 | - | 113.539 | - | 121.853 |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul | 4.569 | - | - | - | 4.569 |
| Diğer | 49.067 | - | 1.757.277 | 65.302 | 1.871.646 |
| Toplam | 91.416 | 18.371.394 | 36.965.988 | 794.291 | 56.223.089 |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | Malzeme | Komisyon faturaları (*) | Masraf faturaları (**) | Diğer | Toplam |
|---------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------|
| EYAP | 8.479 | 7.275.492 | 12.526.037 | 450.302 | 20.260.310 |
| Vitra Karo | 2.632 | 2.814.420 | 6.126.646 | 237.337 | 9.181.035 |
| Ekom Eczacıbaşı | 8.314 | - | 46.463 | - | 54.777 |
| Eczacıbaşı Gayrimenkul | 153 | - | - | - | 153 |
| Diğer | 7.985 | - | 841.197 | 62.238 | 911.420 |
| Toplam | 27.563 | 10.089.912 | 19.540.343 | 749.877 | 30.407.695 |

(*) 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 - 30 Haziran 2017 | Malzeme (*) | Hizmet | Sabit Kıymet | Diğer | Toplam |
|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP | 263.304.794 | 19.614 | - | 480.599 | 263.805.007 |
| Vitra Karo | 121.191.157 | 4.418 | - | 217.147 | 121.412.722 |
| Eczacıbaşı Bilişim | - | 2.073.183 | 208.940 | 2.458.724 | 4.740.847 |
| Eczacıbaşı Holding | - | 3.332.388 | - | 714.426 | 4.046.814 |
| Eczacıbaşı Sigorta | - | 1.431.862 | - | - | 1.431.862 |
| Diğer | - | 1.224.384 | - | 136.386 | 1.360.770 |
| Toplam | 384.495.951 | 8.085.849 | 208.940 | 4.007.282 | 396.798.022 |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2017 | Malzeme (*) | Hizmet | Sabit Kıymet | Diğer | Toplam |
|---------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP | 136.072.292 | 19.614 | - | 290.348 | 136.382.254 |
| Vitra Karo | 65.753.427 | 108 | - | 141.699 | 65.895.234 |
| Eczacıbaşı Bilişim | - | 795.320 | 129.665 | 1.487.309 | 2.412.294 |
| Eczacıbaşı Holding | - | 1.481.528 | - | 327.659 | 1.809.187 |
| Eczacıbaşı Sigorta | - | 113.907 | - | - | 113.907 |
| Diğer | - | 662.988 | - | 79.621 | 742.609 |
| Toplam | 201.825.719 | 3.073.465 | 129.665 | 2.326.636 | 207.355.485 |

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

30 HAZİRAN 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 - 30 Haziran 2016 | Malzeme (*) | Hizmet | Sabit Kıymet | Diğer | Toplam |
|--------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP | 242.461.480 | 20.152 | - | 884.414 | 243.366.046 |
| Vitra Karo | 107.832.814 | 45.700 | - | 429.755 | 108.308.269 |
| Eczacıbaşı Bilişim | - | 1.889.526 | 525.750 | 1.623.590 | 4.038.866 |
| Eczacıbaşı Holding | - | 2.458.996 | - | 504.180 | 2.963.176 |
| Eczacıbaşı Sigorta | - | 1.247.361 | - | - | 1.247.361 |
| Diğer | - | 558.604 | - | 142.930 | 701.534 |
| Toplam | 350.294.294 | 6.220.339 | 525.750 | 3.584.869 | 360.625.252 |

| 1 Nisan - 30 Haziran 2016 | Malzeme (*) | Hizmet | Sabit Kıymet | Diğer | Toplam |
|---------------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------|
| EYAP | 129.575.168 | - | - | 538.686 | 130.113.854 |
| Vitra Karo | 60.048.152 | 45.227 | - | 258.609 | 60.351.988 |
| Eczacıbaşı Bilişim | - | 1.220.568 | - | 259.355 | 1.479.923 |
| Eczacıbaşı Holding | - | 989.115 | 489.173 | 830.775 | 2.309.063 |
| Eczacıbaşı Sigorta | - | 37.437 | - | - | 37.437 |
| Diğer | - | 365.144 | - | 78.934 | 444.078 |
| Toplam | 189.623.320 | 2.657.491 | 489.173 | 1.966.359 | 194.736.343 |

(*) 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 - 30 Haziran 2017 | 1 Ocak - 30 Haziran 2016 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar | | |
| Kısa vadeli faydalar | 3.408.953 | 4.108.988 |
| Uzun vadeli faydalar | 718.590 | 866.231 |
| | 4.127.543 | 4.975.219 |

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

30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

| | | 30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu | | | |
|------------|--|--|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | TL karşılığı | ABD Doları | Euro | Diğer dövizlerin TL karşılığı |
| 1. | Ticari alacaklar | 7.335.861 | 15.745 | 1.647.631 | 685.173 |
| 2a. | Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 49.341 | 659 | 1.795 | 39.846 |
| 2b. | Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. | Diğer | - | - | - | - |
| 4. | Dönen varlıklar (1+2+3) | 7.385.202 | 16.404 | 1.649.426 | 725.019 |
| 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) | 7.385.202 | 16.404 | 1.649.426 | 725.019 |
| 10. | Ticari borçlar | 3.796.301 | 47.913 | 905.834 | 2.212 |
| 11. | Finansal yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12a. | Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. | Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 3.796.301 | 47.913 | 905.834 | 2.212 |
| 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) | 3.796.301 | 47.913 | 905.834 | 2.212 |
| 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) | 3.588.901 | (31.509) | 743.592 | 722.807 |
| 21. | Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | 3.588.901 | (31.509) | 743.592 | 722.807 |
| 22. | Döviz hedge’ i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - |
| 23. | İhracat | - | - | - | - |
| 24. | İthalat | 9.461.368 | - | 2.603.067 | - |

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

30 HAZİRAN 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 | 14.559.300 | - | 4.362.337 | - |

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

30 HAZİRAN 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 ve diğer yabancı paraların TL karşısındaki değerlerindeki %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 artışa ifade eder.

| | 30 Haziran 2017 | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/(Zarar) | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık / yükümlülük | (11.051) | 11.051 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları net etki (1+2) | (11.051) | 11.051 | - | - |
| Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | | | |
| 4- Euro net varlık / yükümlülük | 297.660 | (297.660) | - | - |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- Euro net etki (4+5) | 297.660 | (297.660) | - | - |
| Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde | | | | |
| 7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük | 72.281 | (72.281) | - | - |
| 8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8) | 72.281 | (72.281) | - | - |
| Toplam (3+6+9) | 358.890 | (358.890) | - | - |

| | 31 Aralık 2016 | | | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/(Zarar) | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları’nın TL karşısında %10 değerlenmesi 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 değerlenmesi 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 değerlenmesi 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.

.....