

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

**1 OCAK - 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

1 OCAK - 31 MART 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....	1-2
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-40
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-16
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16-17
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR	18
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	18-22
DİPNOT 6 KISA VADELİ BORÇLANMALAR	23
DİPNOT 7 STOKLAR	23
DİPNOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	23
DİPNOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24-25
DİPNOT 10 TAAHHÜTLER	26
DİPNOT 11 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	27
DİPNOT 12 ERTELENMİŞ GELİR	27
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR	27-28
DİPNOT 14 HASILAT	29
DİPNOT 15 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	29-30
DİPNOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	30
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	31
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	31
DİPNOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ	31
DİPNOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ	31
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	32-35
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	35-37
DİPNOT 23 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	38-40
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40

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

31 MART 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
VARLIKLAR		
Dönen varlıklar:		
Nakit ve nakit benzerleri	557.329	1.751.736
Ticari alacaklar	5 317.360.281	277.807.938
- İlişkili taraflardan alacaklar	22 2.309.721	3.113.828
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 315.050.560	274.694.110
Diğer alacaklar	1.161.710	89.707
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	1.161.710	89.707
Stoklar	7 15.189.528	13.586.584
Peşin ödenmiş giderler	12.374.212	13.328.282
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	175.572	1.117.375
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	12.198.640	12.210.907
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	93.976	90.406
Diğer dönen varlıklar	8 3.570.884	4.888.254
Toplam dönen varlıklar	350.307.920	311.542.907
Duran varlıklar:		
Ticari alacaklar	5 5.819.061	3.390.247
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5.819.061	3.390.247
Diğer alacaklar	51.694	22.347
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	51.694	22.347
Finansal yatırımlar	4 64.709.864	64.709.864
Maddi duran varlıklar	9 25.911.588	27.080.195
Maddi olmayan duran varlıklar	9 6.322.426	6.942.434
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	6.322.426	6.942.434
Ertelenen vergi varlıkları	21 2.466.791	2.124.916
Peşin ödenmiş giderler	239.780	331.202
Toplam duran varlıklar	105.521.204	104.601.205
Toplam varlıklar	455.829.124	416.144.112

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

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

31 MART 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR		
Kısa vadeli yükümlülükler:		
Kısa vadeli borçlanmalar	47.519.764	40.762.195
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	6 47.519.764	40.762.195
Ticari borçlar	5 362.045.809	316.384.789
- İlişkili taraflara ticari borçlar	22 324.735.088	269.240.192
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5 37.310.721	47.144.597
Diğer borçlar	-	35.480
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	-	35.480
Kısa vadeli karşılıklar	11.324.868	16.329.065
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	914.748	1.064.309
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11 10.410.120	15.264.756
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	1.832.332	2.142.268
Ertelenmiş gelir	12 24.346.920	23.792.548
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	1.472.294	2.112.850
Toplam kısa vadeli yükümlülükler	448.541.987	401.559.195
Uzun vadeli yükümlülükler:		
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	3.970.096	3.871.555
Ertelenmiş gelir	12 620.406	751.204
Toplam uzun vadeli yükümlülükler	4.590.502	4.622.759
Toplam yükümlülükler	453.132.489	406.181.954
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 53.695.260	53.695.260
- Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	53.695.260	53.695.260
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	(94.723.380)	(69.757.930)
Net dönem zararı	(7.265.523)	(24.965.450)
Toplam özkaynaklar	2.696.635	9.962.158
Toplam kaynaklar	455.829.124	416.144.112

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

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

31 MART 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak-31 Mart 2017
Hasılat	219.010.271	212.891.755
Satışların maliyeti (-)	(201.010.302)	(193.524.359)
Brüt kar	17.999.969	19.367.396
Pazarlama giderleri (-)	15 (17.141.917)	(15.303.950)
Genel yönetim giderleri (-)	15 (8.701.109)	(6.156.924)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17 11.673.366	5.507.695
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18 (9.771.486)	(5.488.533)
Esas faaliyet zararı	(5.941.177)	(2.074.316)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler/(giderler), net	39.798	(100)
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı	(5.901.379)	(2.074.416)
Finansman giderleri (-)	19 (1.706.019)	(329.972)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı	(7.607.398)	(2.404.388)
Ertelenmiş vergi geliri	21 341.875	128.164
Net dönem zararı	(7.265.523)	(2.276.224)
Net dönem zararının dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	(7.265.523)	(2.276.224)
Pay başına kazanç		
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	20 (1,4950)	(0,4684)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-
Toplam kapsamlı gider	(7.265.523)	(2.276.224)
Toplam kapsamlı giderin dağılımı:		
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Ana ortaklık payları	(7.265.523)	(2.276.224)

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

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

31 MART 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler Satılmaya hazır finansal varlıkların değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş değer kapsamlı gelirler ve giderler Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar zararları	Net dönem zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(52.806.352)	(16.951.578)	9.862.815	-	9.862.815
Transferler	-	-	-	-	-	(16.951.578)	16.951.578	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(2.276.224)	(2.276.224)	-	(2.276.224)
31 Mart 2017	4.860.000	47.440.914	28.630.467	(1.426.630)	115.994	(69.757.930)	(2.276.224)	7.586.591	-	7.586.591
1 Ocak 2018	4.860.000	47.440.914	53.695.260	(1.426.630)	115.994	(69.757.930)	(24.965.450)	9.962.158	-	9.962.158
Transferler	-	-	-	-	-	(24.965.450)	24.965.450	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(7.265.523)	(7.265.523)	-	(7.265.523)
31 Mart 2018	4.860.000	47.440.914	53.695.260	(1.426.630)	115.994	(94.723.380)	(7.265.523)	2.696.635	-	2.696.635

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

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

31 MART 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2017
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(3.390.675)	(4.967.449)
Dönem zararı	(7.265.523)	(2.276.224)
Dönem Net Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	20.356.608	13.011.103
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	16 2.307.615	1.545.780
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler	2.622.092	(566.816)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5 2.561.375	51.837
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7 60.717	(618.653)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11.836.455	11.154.321
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	134.928	458.653
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler	11.701.527	10.695.668
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	3.940.901	1.005.982
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	17 (23.800)	(144)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	4.074.681	309.353
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	5 1.049.954	3.155.285
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	5 (1.159.934)	(2.458.512)
Vergi geliri ile ilgili düzeltmeler	21 (341.875)	(128.164)
Maddi duran varlıkların elden çıkartılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar	(8.580)	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	260.351	2.601.730
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler	(45.592.486)	(50.712.416)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)	5 804.107	(439.004)
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)	5 (46.396.593)	(50.273.412)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler	(1.101.350)	45.077
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)	(1.101.350)	45.077
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(1.663.661)	(723.022)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	1.045.492	(13.482.167)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar)	46.820.954	57.880.859
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)	5 56.819.064	59.738.988
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)	5 (9.998.110)	(1.858.129)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)	(309.936)	(1.025.586)
Ertenmiş gelirlerdeki artış (azalış)	12 423.574	12.049.167
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)	637.764	(1.430.182)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)	1.313.800	(997.734)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)	(676.036)	(432.448)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	13.351.436	13.336.609
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(185.948)	(332.725)
Diğer karşılıklara ilişkin ödemeler	(16.556.163)	(17.971.333)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	(486.620)	(4.256.899)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	70.130	2.331
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	70.130	2.331
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	(580.550)	(4.259.374)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	9 (580.550)	(4.259.374)
Alınan faiz	17 23.800	144
C. Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları	2.682.888	10.246.696
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	92.457.152	17.099.999
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(88.160.854)	(6.543.950)
Ödenen faiz	19 (1.613.410)	(309.353)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)	(1.194.407)	1.022.348
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	1.751.736	391.592
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	557.329	1.413.940

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

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Çalışan personel sayısı	336	350

Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 10 Mayıs 2018 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, alıp satmak, dağıtmak ve pazarlamak faaliyetlerinde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan finansal raporlama standartları

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II–14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup söz konusu tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS”) esas alınmıştır. TMS’ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

Grup, 31 Mart 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

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

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

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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

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

Kullanılan para birimi

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

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

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

Konsolidasyona ilişkin esaslar

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un bağlı ortaklıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	Grup’un sermayedeki pay oranı	
			31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Intema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.	İstanbul	TL	% 100	% 100

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

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

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

(a) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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 şu anda 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 sağlamaya amaçlamıştır.
- TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki 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 değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki 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.
 - 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.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

a. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- 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.
- TFRS 2 “Hisse bazlı ödemeler” standardındaki 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.

2014 - 2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- 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.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.
- 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 hakkını 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.
- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b. 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığı bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- 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.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar”, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 “Gelir Vergileri”, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri”, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması.
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlardan, “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” ve “TFRS 9 Finansal Araçlar” standartlarının ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişikliklerini, ilgili standartların geçiş hükümlerine uygun olarak uygulamıştır.

Söz konusu standartlar kaynaklı muhasebe politikası değişiklikleri ve ilgili standartların ilk kez uygulanmasının etkileri aşağıdaki gibidir:

2.4.1 TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardı

Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı” doğrultusunda aşağıda yer alan beş aşamalı model kapsamında hasılatı finansal tablolarında muhasebeleştirmektedir.

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Şirket, müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt ettiği mal veya hizmetleri değerlendirerek, söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verdiği her bir taahhüdü ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlemektedir.

Her bir edim yükümlülüğü için, edim yükümlülüğünün zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği sözleşme başlangıcında belirlenir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zamanla devreder ve dolayısıyla ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamana yayılı olarak yerine getirirse, söz konusu edim yükümlülüklerinin tamamen yerine getirilmesine yönelik ilerlemeyi ölçerek hasılatı zamana yayılı olarak finansal tablolara alır.

Şirket, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe, bu edim yükümlülüğüne tekabül eden işlem bedelini hasılat olarak finansal tablolarına kaydeder. Mal veya hizmetlerin kontrolü müşterilerin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) mal veya hizmet devredilmiş olur.

**31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Şirket, satışı yapılan mal veya hizmetin kontrolünün müşteriye devrini değerlendirirken,

- Şirket’in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, müşteriye taahhüt ettiği mal veya hizmetin devir tarihi ile müşterinin bu mal veya hizmetin bedelini ödediği tarih arasında geçen sürenin bir yıl veya daha az olacağını öngörmesi durumunda, taahhüt edilen bedelde önemli bir finansman bileşeninin etkisi için düzeltme yapmamaktadır. Diğer taraftan, hasılatın içerisinde önemli bir finansman unsuru bulunması durumunda, hasılat değeri gelecekte oluşacak tahsilatların, finansman unsuru içerisinde yer alan faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark, tahakkuk esasına göre esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ilgili dönemlere kaydedilir.

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardına ilk geçiş

Şirket, “TMS 18 Hasılat” standardının yerini alan “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak (“kümülatif etki yöntemi”) finansal tabloları açısından değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

2.4.2 TFRS 9 “Finansal Araçlar” Standardı

Sınıflandırma ve Ölçüm

Şirket, finansal varlıklarını itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar olarak iki sınıfta muhasebeleştirmektedir. Sınıflandırma, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özellikleri esas alınarak yapılmaktadır. Şirket, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapmaktadır.

“İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar”, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulan ve sözleşme şartlarında belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarının bulunduğu, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev araç olmayan finansal varlıklardır. Şirket’in itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen finansal varlıkları, “nakit ve nakit benzerleri” ve “ticari alacaklar” kalemlerini içermektedir. İlgili varlıklar, finansal tablolara ilk kayda alımlarında gerçeğe uygun değerleri ile; sonraki muhasebeleştirmelerde ise etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedelleri üzerinden ölçülmektedir. İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen ve türev olmayan finansal varlıkların değerlendirilmesi sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Şirket, özkaynak araçlarına yapılan yatırımlar için, gerçeğe uygun değerinde sonradan oluşan değişimlerin diğer kapsamlı gelire yansıtılması yöntemini, ilk defa finansal tablolara alma sırasında geri dönülemez bir şekilde tercih edebilir. Söz konusu tercihin yapılması durumunda, ilgili yatırımlardan elde edilen temettüler gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Bu kapsamda şirket sahip olduğu Eczacıbaşı Yapı Gereçleri A.Ş. (“EYAP”) hisse senetlerini “gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire yansıtılan” olarak sınıflandırmıştır.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

Finansal varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’a göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yatırımlar	Satılmaya hazır	Gerçeğe uygun değer değişimi diğer kapsamlı gelire / kar zarara yansıtılan

Finansal yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Borçlanmalar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

Değer Düşüklüğü

1 Ocak 2018 tarihinden önce yürürlükte olan TMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardında yer alan “gerçekleşen kredi zararları modeli” yerine TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardında “beklenen kredi zararları modeli” tanımlanmıştır. Beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca kredi zararlarının olasılıklarına göre ağırlıklandırılmış bir tahminidir.

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar (Devamı)

Ticari Alacaklar

Şirket, finansal tablolarında itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilen ve önemli bir finansman bileşeni içermeyen (1 yıldan kısa vadeli olan) ticari alacaklarının değer düşüklüğü hesaplamaları kapsamında TFRS 9 standardında tanımlanan “basitleştirilmiş yaklaşımı” uygulamayı tercih etmiştir. Söz konusu yaklaşım ile Şirket, ticari alacakların belirli sebeplerle değer düşüklüğüne uğramadığı durumlarda (gerçekleşmiş değer düşüklüğü zararları haricinde), ticari alacaklara ilişkin zarar karşılıklarını “ömür boyu beklenen kredi zararlarına” eşit bir tutardan ölçmektedir.

Şirket, ticari alacaklara ilişkin beklenen kredi zararlarının ölçümünde bir karşılık matrisi kullanmaktadır. İlgili matriste ticari alacakların vadelerinin aşıldığı gün sayısına bağlı olarak belirli karşılık oranları hesaplanmakta ve söz konusu oranlar her raporlama döneminde gözden geçirilerek, gerektiği durumlarda, revize edilmektedir. Beklenen kredi zarar karşılıklarındaki değişim gelir tablosunda “esas faaliyetlerden diğer gelirler / giderler” hesabında muhasebeleştirilmektedir.

TFRS 9 “Finansal Araçlar” standardına ilk geçiş

Şirket, “TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının yerini alan “TFRS 9 Finansal Araçlar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla, ilgili standardın 7.2.15 numaralı paragrafında yer alan geçiş muafiyeti çerçevesinde geriye dönük olarak finansal tabloları açısından değerlendirmiş ve bu değerlendirme kapsamında geçmişe yönelik önemli bir etki olmadığı sonucuna varmıştır.

2.5 Faaliyetlerin mevsimselliği

Grup’un faaliyet gösterdiği sektörün yapısı itibarıyla iş hacmi yaz aylarına denk gelen ikinci ve üçüncü çeyreklerde daha yüksektir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2018 tarihi itibarıyla, Grup toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dönemlere ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2018	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	560.631	19.919	-	580.550
Amortisman ve itfa payları	(1.118.272)	(1.078.672)	(110.671)	(2.307.615)
1 Ocak - 31 Mart 2017	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	32.133	4.227.241	-	4.259.374
Amortisman ve itfa payları	(1.189.017)	(356.268)	(495)	(1.545.780)

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Net satışlar, Toptan	208.956.414	191.324.936
Net satışlar, Perakende	19.490.837	30.089.229
Net satışlar, Toplam	228.447.251	221.414.165
Satışların maliyeti (-)	(210.030.400)	(202.151.608)
Brüt kar	18.416.851	19.262.557
Pazarlama giderleri (-)	(17.884.395)	(15.294.191)
Genel yönetim giderleri (-)	(4.754.019)	(5.458.390)
Faaliyet karı	(4.221.563)	(1.490.024)
Amortisman ve itfa payları	1.934.862	2.281.748
FAVÖK	(2.286.701)	791.724

Faaliyet bölümlerinin sonuçları ve operasyonlarının incelenmesi için yasal kayıtlar kullanılmaktadır. Grup'un TFRS'ye uygun olarak yasal kayıtlarına yaptığı düzeltmeler ve sınıflamalar sonucu bulunan TFRS vergi öncesi kar/zarar ile yasal kayıtlardan elde edilen FAVÖK arasındaki mutabakat aşağıda sunulmuştur:

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	(2.286.701)	791.724
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	1.159.934	2.458.512
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(60.717)	618.653
Amortisman ve itfa payları	(2.307.615)	(1.545.780)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.049.954)	(3.155.285)
Şüpheli alacak karşılığı	(2.561.375)	(51.837)
Kıdem tazminatı karşılığı	(98.541)	(548.005)
Kullanılmamış izin karşılığı	149.560	89.352
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(787.648)	(750.812)
Faaliyet zararı	(7.843.057)	(2.093.478)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	11.673.366	5.507.695
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(9.771.486)	(5.488.533)
Esas faaliyet zararı	(5.941.177)	(2.074.316)
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	39.798	(100)
Finansman gideri öncesi faaliyet zararı	(5.901.379)	(2.074.416)
Finansman giderleri (-)	(1.706.019)	(329.972)
Vergi öncesi zarar	(7.607.398)	(2.404.388)

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Satılmaya hazır finansal yatırımlar	5,66	64.701.781	5,66	64.701.781
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenecek finansal varlıklar	0,25	8.083	0,25	8.083
		64.709.864		64.709.864

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Makul değer	Maliyet bedeli	Makul değer	Maliyet bedeli
EYAP	64.701.781	8.180.454	64.701.781	8.180.454
Eczacıbaşı Sigorta Acentiliği A.Ş. (*)	8.083	8.083	8.083	8.083
	64.709.864	8.188.537	64.709.864	8.188.537

(*) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acentiliği A.Ş.’nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	217.989.394	175.190.280
Alacak senetleri	120.445.044	119.988.782
	338.434.438	295.179.062
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(13.157.771)	(11.460.388)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklı tahakkuk etmemiş finansman geliri	(10.226.107)	(9.024.564)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	315.050.560	274.694.110
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 22)	2.309.721	3.113.828
Ticari alacaklar	317.360.281	277.807.938

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	6.238.725	3.961.500
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(419.664)	(571.253)
	5.819.061	3.390.247

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 5.819.061 TL (31 Aralık 2017: 3.390.247 TL) tutarında ticari alacağı bulunmaktadır. Bu tutarın tamamı vadesi 1 yıldan uzun alacak senetlerinden oluşmaktadır.

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2018 itibarıyla 125 gündür (31 Aralık 2017: 120 gün).

31 Mart 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	(11.460.388)	(11.084.070)
Dönem içinde ayrılan karşılık	(2.561.375)	(51.837)
Tahsilatlar	82.664	-
İptaller	781.328	304.415
31 Mart	(13.157.771)	(10.831.492)

Grup'un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 119.540.191 TL (31 Aralık 2017: 118.976.104 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 65.443.541 TL'dir (31 Aralık 2017: 61.773.532 TL'dir).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	38.389.970	48.369.066
Gider tahakkuku	819.034	838.048
	39.209.004	49.207.114
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(1.898.283)	(2.062.517)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net	37.310.721	47.144.597
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 22)	330.135.586	273.316.522
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(5.400.498)	(4.076.330)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	324.735.088	269.240.192
Ticari borçlar	362.045.809	316.384.789

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla 141 gündür (31 Aralık 2017: 133 gün).

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetim tarafından yakın olarak takip edilmektedir. Her bir borçlu için bu riskler sınırlandırılmış ve kredi limitleri tayin edilmiştir. Mal satışı nedeniyle oluşan bir kısım bayi alacaklarında uygulanan Doğrudan Tahsilat Sistemi (“DTS”) sayesinde şirket bayilerin anlaşmalı bankalardaki kredi limitleri tutarı kadar alacağını risksiz olarak teminat altına almış ve alacak vadelerinde bankalardan tahsil etmektedir. Bayilerden yeterli teminat alınması kredi riskinin yönetiminde kullanılan diğer bir yöntemdir. Şirket, ilişkili olmayan şirketlerden olan riskin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket etmektedir. Bu kapsamda DTS sistemi dışında kullanılan diğer yöntemler şunlardır:

- Banka teminatları (teminat mektubu, akreditif vb.),
- Gayrimenkul ipoteği,
- Çek-senet.

Teminatlar ile güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri ve diğer faktörleri dikkate alarak müşterinin kredi kalitesinin değerlendirilmesi sonucu bireysel limitler belirlenmekte ve söz konusu kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.618.153	4.502.630
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	3.645.399	4.732.243
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	5.583.219	7.955.389
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	2.976.135	57.064
	13.822.906	17.247.326

Grup’un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İpotekler	30.659.100	24.503.600
Alınan teminatlar	31.035.000	33.518.000
	61.694.100	58.021.600

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Mart 2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.309.721	320.869.621	-	1.213.404	536.165
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	123.465.141	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	880.113	308.476.323	-	1.213.404	536.165
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.429.608	12.393.298	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	8.331.660	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	13.157.771	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(13.157.771)	-	-	-
- 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.

31 MART 2018 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 2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.113.828	278.084.357	-	112.054	1.724.473
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	119.795.132	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	540.229	263.410.630	-	112.054	1.724.473
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.573.599	14.673.727	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.887.783	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	11.460.388	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(11.460.388)	-	-	-
- 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.

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - KISA VADELİ BORÇLANMALAR

Kısa vadeli krediler	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Krediler	15,20	47.519.764	16	40.762.195
		47.519.764		40.762.195

DİPNOT 7 - STOKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ticari mallar	16.535.470	14.871.809
	16.535.470	14.871.809
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.345.942)	(1.285.225)
	15.189.528	13.586.584
Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:		
	2018	2017
1 Ocak	(1.285.225)	(1.600.429)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(60.717)	618.653
31 Mart	(1.345.942)	(981.776)

DİPNOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Devreden katma değer vergisi	3.570.884	4.888.254
	3.570.884	4.888.254

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

31 MART 2018 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 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2018
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	25.487.851	93.527	(153.469)	-	25.427.909
Yapılmakta olan yatırımlar	2.383.228	477.667	-	(196.965)	2.663.930
Özel maliyetler	32.348.988	9.356	-	91.478	32.449.822
	60.286.227	580.550	(153.469)	(105.487)	60.607.821

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(15.998)	(1.347)	-	-	(17.345)
Demirbaşlar	(18.152.455)	(483.518)	91.919	-	(18.544.054)
Özel maliyetler	(15.037.579)	(1.097.255)	-	-	(16.134.834)
	(33.206.032)	(1.582.120)	91.919	-	(34.696.233)

Net defter değeri **27.080.195** **25.911.588**

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

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(14.180)	(418)	-	-	(14.598)
Demirbaşlar	(16.757.964)	(387.971)	411	-	(17.145.524)
Özel maliyetler	(12.797.427)	(389.897)	-	-	(13.187.324)
	(29.569.571)	(778.286)	411	-	(30.347.446)

Net defter değeri **13.826.948** **17.298.553**

1 Ocak - 31 Mart 2018 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 639.980 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2017: 279.472 TL) ve 942.140 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2017: 498.814 TL) dahil edilmiştir.

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

31 MART 2018 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 2018	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2018
Bilgisayar programları	27.782.922	-	-	105.487	27.888.409
	27.782.922	-	-	105.487	27.888.409
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(20.840.488)	(725.495)	-	-	(21.565.983)
	(20.840.488)	(725.495)	-	-	(21.565.983)
Net defter değeri	6.942.434				6.322.426
Maliyet:	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2017
Bilgisayar programları	24.536.099	7.152	-	-	24.543.251
	24.536.099	7.152	-	-	24.543.251
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(17.864.395)	(767.494)	-	-	(18.631.889)
	(17.864.395)	(767.494)	-	-	(18.631.889)
Net defter değeri	6.671.704				5.911.362

Dönem itfa paylarının 293.468 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2017: 751.995 TL) ve 432.027 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2017: 15.499 TL) dahil edilmiştir.

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Grup'un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2018		31 Aralık 2017	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	1.281.543	1.281.543	5.096.278	5.096.278
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	-	-	-	-
	1.281.543	1.281.543	5.096.278	5.096.278

31 Mart 2018 tarihi itibariyle Grup'un vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Grup'un öz kaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2017: %0).

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

Operasyonel Kiralama Yükümlülükleri

Grup 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla çalışanlarına tahsis ettiği 140 (31 Aralık 2017: 131) adet aracı operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla iptal edilebilir nitelikte olan araç, mağaza ve ofis kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülüklerinin raporlama tarihindeki net defter değeri aşağıdaki gibidir:

Operasyonel kiralama taahhütleri	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içinde ödenecek	14.605.307	15.343.737
1-2 yıl içinde ödenecek	2.130.029	2.785.490
2-5 yıl içinde ödenecek	506.715	1.234.415
	17.242.051	19.363.642

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Bayi prim karşılığı (*)	9.871.675	14.752.756
Dava karşılığı	538.445	512.000
	10.410.120	15.264.756

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

DİPNOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Alınan sipariş avansları	20.538.855	17.258.748
Gelecek aylara ait gelirler	3.808.065	6.533.800
	24.346.920	23.792.548

Uzun vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Gelecek yıllara ait gelirler	620.406	751.204
	620.406	751.204

DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR

Grup'un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	31 Mart 2018	Hisse (%)	31 Aralık 2017
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	47,53	2.309.759	48,93	2.377.771
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	39,69	1.928.983	39,69	1.928.983
Halka açık kısım	12,78	621.258	11,38	553.246
	100,00	4.860.000	100,00	4.860.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		52.300.914		52.300.914

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

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

Finansal Varlık Değer Artış Fonu:

Finansal varlık değer artış fonu, satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar/zararda muhasebeleştirilir.

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Finansal varlıklar değer artış fonu	53.695.260	53.695.260
	53.695.260	53.695.260

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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 TMS uyarınca “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2017: 115.994 TL).

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedekler	115.994	115.994
	115.994	115.994

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Yurtiçi satışlar	561.477.325	542.638.093
Satış iadeleri (-)	(2.181.463)	(993.650)
Satış iskontoları (-)	(340.285.591)	(328.752.688)
Net satış gelirleri	219.010.271	212.891.755
	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Satılan ticari mal maliyeti	(201.010.302)	(193.524.359)
	(201.010.302)	(193.524.359)

DİPNOT 15 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Personel	7.084.662	6.220.608
Kira	3.767.785	3.576.888
Amortisman	1.374.167	514.313
Reklam ve tanıtım	1.071.775	628.024
Nakliye	971.415	1.003.990
Fason hizmet	484.030	270.824
Depolama ve arşivleme	373.829	705.215
Yakıt, enerji ve su	337.167	268.073
Yol, ulaşım ve seyahat	321.625	274.737
Aidat ve ofis giderleri	262.644	210.098
Danışmanlık	199.920	211.296
Haberleşme	27.278	59.396
Diğer	419.883	1.360.488
	17.141.917	15.303.950

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Genel yönetim giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Şüpheli alacak karşılıkları	2.561.375	51.837
Danışmanlık	1.273.365	1.228.692
Personel	1.267.559	1.584.174
Amortisman	933.448	1.031.467
Kira	654.075	924.420
Reklam ve tanıtım	543.169	206.334
Bakım onarım	428.128	443.008
Aidat ve ofis giderleri	115.037	170.959
Haberleşme	108.248	97.636
Fason hizmet	41.058	21.593
Diğer	775.647	396.804
	8.701.109	6.156.924

DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Personel	8.352.221	7.804.782
Kira	4.421.860	4.501.308
Şüpheli ticari alacak karşılığı	2.561.375	51.837
Amortisman	2.307.615	1.545.780
Reklam ve tanıtım	1.614.944	834.358
Danışmanlık	1.473.285	1.439.988
Nakliye	971.415	1.003.990
Fason hizmet	525.088	292.417
Bakım onarım	428.128	443.008
Aidat ve ofis giderleri	377.681	381.057
Depolama ve arşivleme	373.829	705.215
Yakıt, enerji ve su	337.167	268.073
Yol, ulaşım ve seyahat	321.625	274.737
Haberleşme	135.526	157.032
Diğer	1.641.267	1.757.292
	25.843.026	21.460.874

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	8.166.687	3.817.391
Kur farkı gelirleri	1.736.512	851.193
Konusu kalmayan karşılıklar	863.992	304.415
Kira gelirleri	230.275	176.507
Küresel pazarlama destek geliri	145.160	127.510
Faiz geliri	23.800	144
Diğer	506.940	230.535
	11.673.366	5.507.695

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(7.987.168)	(4.978.948)
Kur farkı giderleri	(1.719.203)	(448.729)
Diğer	(65.115)	(60.856)
	(9.771.486)	(5.488.533)

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Kredi faiz gideri	(1.613.410)	(309.353)
Teminat mektubu komisyonları	(45.667)	(5.237)
Diğer	(46.942)	(15.382)
	(1.706.019)	(329.972)

DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Net dönem zararı	(7.265.523)	(2.276.224)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	(1,4950)	(0,4684)

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	93.976	90.406
	93.976	90.406

Gelir tablosundaki vergi geliri	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Cari vergi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi geliri	341.875	128.164
	341.875	128.164

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.

2018 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı %22’dir (2017: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir (2017: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı:

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

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

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Ertelenmiş Vergi:

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

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2017 tarihli konsolide finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

31 Aralık 2017 ve 2016 tarihleri itibariyle, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibariyle yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2018	31 Aralık 2017	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İndirilebilir mali zarar	17.713.099	17.713.099	3.542.620	3.542.620
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	10.954.480	9.764.280	2.190.896	1.952.856
Kıdem tazminatı karşılığı	2.866.505	2.767.963	573.301	553.592
Kullanılmamış izin karşılığı	2.018.340	2.167.901	403.668	433.580
Şüpheli alacak karşılığı	(2.741.335)	(1.221.970)	548.267	244.394
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(1.345.940)	(1.285.225)	269.188	257.045
Dava karşılığı	538.445	512.000	107.689	102.400
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	(56.521.340)	(56.521.340)	(2.826.067)	(2.826.067)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(7.301.335)	(6.143.070)	(1.460.267)	(1.228.614)
Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(4.397.775)	(4.509.930)	(879.555)	(901.986)
Diğer	(14.745)	(24.520)	(2.949)	(4.904)
Ertelenmiş vergi varlığı, net			2.466.791	2.124.916

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

31 MART 2018 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:

	2018	2017
1 Ocak	2.124.916	2.891.520
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	341.875	128.164
31 Mart	2.466.791	3.019.684
Vergi karşılığının mutabakatı:	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Vergi öncesi zarar	(7.607.398)	(2.404.388)
Kurumlar vergisi oranı	%22	%20
Hesaplanan vergi	1.673.628	480.878
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(7.747)	(8.431)
- Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen kullanılmamış vergi zararları	(1.214.508)	(473.887)
Diğer	(109.498)	129.604
Cari dönem vergi geliri	341.875	128.164

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Grup'un 31 Mart 2018 itibarıyla 46.670.709 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 44.394.974 TL). Grup 17.713.099 TL (31 Aralık 2017: 17.713.099 TL) tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 3.542.620 TL tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır (31 Aralık 2017: 3.542.620 TL).

İndirilebilir mali zararlar:	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
2018	1.448.005	1.448.005
2020	1.401.328	1.401.328
2021	12.408.184	12.408.184
2022	29.413.192	29.137.457
	44.670.709	44.394.974

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Villeroy Boch Fliesen GmbH	919.781	1.005.907
Burgbad A.G	626.132	823.911
Vitra Tiles L.L.C	221.140	523.722
Vitra Bad GmbH	129.953	17.929
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	66.005	123.883
Ersan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	28.090	12.963
Eczacıbaşı Building Products L.L.C	21.460	115.888
Eczacıbaşı Gayrimenkul Geliştirme ve Yatırım A.Ş.	-	244
Diğer	299.309	489.710
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	2.311.870	3.114.157
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(2.149)	(329)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	2.309.721	3.113.828

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Grup’un 31 Mart 2018 itibarıyla ilişkili taraf alacaklarının ortalama tahsil süresi 92 gündür (31 Aralık 2017: 90 gün).

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:		
Eczacıbaşı Bilişim	175.572	1.117.375
	175.572	1.117.375

	31 Mart 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	505.887	1.230.836
	505.887	1.230.836

Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:

Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. (“EYAP”)	220.756.707	185.597.326
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. (“Vitra Karo”)	105.492.292	83.693.958
Eczacıbaşı Bilişim	2.151.303	2.467.148
Eczacıbaşı Sigorta	955.101	704
Diğer	274.296	326.550
	329.629.699	272.085.686

İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	330.135.586	273.316.522
---	--------------------	--------------------

Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(5.400.498)	(4.076.330)
---	-------------	-------------

İlişkili taraflara ticari borçlar, net	324.735.088	269.240.192
---	--------------------	--------------------

Grup’un 31 Mart 2018 itibarıyla grup içi borçları ortalama ödeme süresi 111 gündür (31 Aralık 2017: 90 gün).

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Mart 2018	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	6.336	7.825.093	7.547.364	-	15.378.792
Vitra Karo	1.822	2.840.907	4.131.661	-	6.974.390
Ekom Eczacıbaşı	-	-	78.024	-	78.024
Diğer	42.192	-	1.343.791	-	1.385.983
Toplam	50.349	10.666.000	13.100.840	-	23.817.189

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

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

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

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

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak - 31 Mart 2018	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	137.445.534	1.306.586	-	-	138.752.120
Vitra Karo	57.830.921	176.650	-	-	58.007.571
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.912.869	134.144	945.619	2.992.632
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.403.340	-	-	1.403.340
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	-	1.114.111	-	-	1.114.111
Diğer	-	563.894	-	68.611	632.505
Toplam	195.276.455	6.477.450	134.144	1.014.230	202.902.279

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

(*) 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 sofra ürünleri alımı yapmaktadır.

Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Grup üst düzey yönetim kadrosunu, Yönetim Kurulu üyeleri, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve müdürler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primini içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını ve izinleri içermektedir.

	1 Ocak - 31 Mart 2018	1 Ocak - 31 Mart 2017
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	1.664.701	2.005.282
Uzun vadeli faydalar	307.742	600.530
	1.972.443	2.605.812

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Grup’un 31 Mart 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2018 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	7.280.247	15.745	1.390.971	447.798
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	72	17	1	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	7.280.319	15.762	1.390.972	447.798
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)	7.280.319	15.762	1.390.972	447.798
10.	Ticari borçlar	2.430.714	237.664	306.023	2.697
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.430.714	237.664	306.023	2.697
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)	2.430.714	237.664	306.023	2.697
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)	4.849.605	(221.902)	1.084.949	445.101
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	4.849.605	(221.902)	1.084.949	445.101
22.	Döviz hedge’ i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	1.811.953	-	402.373	-

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

31 MART 2018 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 2017 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Euro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	6.045.754	16.015	1.099.932	1.018.604
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	452.481	271	99.980	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	6.498.235	16.286	1.199.912	1.018.604
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)	6.498.235	16.286	1.199.912	1.018.604
10.	Ticari borçlar	2.572.646	271.273	342.588	2.474
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	2.572.646	271.273	342.588	2.474
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)	2.572.646	271.273	342.588	2.474
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)	3.925.589	(254.987)	857.323	1.016.130
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.925.589	(254.987)	857.323	1.016.130
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	8.056.962	-	1.958.087	-

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

31 MART 2018 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

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

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, Avro, İngiliz Sterlini ve Rus Rublesi kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

	31 Mart 2018		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(87.627)	87.627	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(87.627)	87.627	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	528.077	(528.077)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	528.077	(528.077)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	44.510	(44.510)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	44.510	(44.510)	-	-
Toplam (3+6+9)	484.960	(484.960)	-	-

	31 Aralık 2017		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	(96.178)	96.178	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(96.178)	96.178	-	-
Euro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	387.124	(387.124)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (4+5)	387.124	(387.124)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	101.613	(101.613)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	101.613	(101.613)	-	-
Toplam (3+6+9)	392.559	(392.559)	-	-

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.