

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
<b>KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....</b>	<b>1-2</b>
<b>KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>3</b>
<b>KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>4</b>
<b>KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>5</b>
<b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR .....</b>	<b>6-39</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-13
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	13-14
DİPNOT 4 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	15
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....	15-19
DİPNOT 6 KISA VADELİ BORÇLANMALAR .....	20
DİPNOT 7 STOKLAR .....	20
DİPNOT 8 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	20
DİPNOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	21-22
DİPNOT 10 TAAHHÜTLER .....	23
DİPNOT 11 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR .....	24
DİPNOT 12 ERTELENMİŞ GELİR .....	24
DİPNOT 13 ÖZKAYNAKLAR .....	25
DİPNOT 14 HASILAT .....	26
DİPNOT 15 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ.....	26-27
DİPNOT 16 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	27
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	28
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER .....	28
DİPNOT 19 FİNANSMAN GİDERLERİ .....	28
DİPNOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	29
DİPNOT 21 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	29-32
DİPNOT 22 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....	33-36
DİPNOT 23 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU.....	37-39
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	39

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

## 30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017
<b>VARLIKLAR</b>		
<b>Dönen varlıklar:</b>		
Nakit ve nakit benzerleri	1.907.632	1.751.736
Ticari alacaklar	5 392.837.416	277.807.938
- İlişkili taraflardan alacaklar	5, 22 3.090.081	3.113.828
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 389.747.335	274.694.110
Diğer alacaklar	501.011	89.707
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	501.011	89.707
Stoklar	7 15.890.382	13.586.584
Peşin ödenmiş giderler	12.846.340	13.328.282
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	22 295.918	1.117.375
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	12.550.422	12.210.907
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	21 175.628	90.406
Diğer dönen varlıklar	8 4.548.429	4.888.254
<b>Toplam dönen varlıklar</b>	<b>428.706.838</b>	<b>311.542.907</b>
<b>Duran varlıklar:</b>		
Ticari alacaklar	5 1.013.545	3.390.247
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5 1.013.545	3.390.247
Diğer alacaklar	33.195	22.347
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	33.195	22.347
Finansal yatırımlar	4 8.083	64.709.864
Maddi duran varlıklar	9 25.291.121	27.080.195
Maddi olmayan duran varlıklar	9 5.024.972	6.942.434
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9 5.024.972	6.942.434
Ertelenen vergi varlıkları	21 4.419.762	2.124.916
Peşin ödenmiş giderler	121.254	331.202
- İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler	27.661	-
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler	93.593	331.202
<b>Toplam duran varlıklar</b>	<b>35.911.932</b>	<b>104.601.205</b>
<b>Toplam varlıklar</b>	<b>464.618.770</b>	<b>416.144.112</b>

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

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

## 30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2017	
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	6	1.008.309	40.762.195
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	6	1.008.309	40.762.195
Ticari borçlar	5	424.446.862	316.384.789
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 22	355.927.848	269.240.192
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	68.519.014	47.144.597
Diğer borçlar		-	35.480
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	35.480
Kısa vadeli karşılıklar		11.491.962	16.329.065
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		1.046.841	1.064.309
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	11	10.445.121	15.264.756
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.598.809	2.142.268
Ertelenmiş gelir	12	18.620.586	23.792.548
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		2.271.099	2.112.850
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>459.437.627</b>	<b>401.559.195</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>			
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		4.541.864	3.871.555
Ertelenmiş gelir	12	355.255	751.204
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>4.897.119</b>	<b>4.622.759</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>464.334.746</b>	<b>406.181.954</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
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 sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	13	(1.426.630)	52.268.630
- Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları		-	53.695.260
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(1.426.630)	(1.426.630)
Geçmiş yıllar zararları		(30.428.834)	(69.757.930)
Net dönem zararı		(20.277.420)	(24.965.450)
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>284.024</b>	<b>9.962.158</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>464.618.770</b>	<b>416.144.112</b>

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

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

## 30 EYLÜL 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.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Hasılat	14	642.420.139	203.701.157	631.623.183	181.922.769
Satışların maliyeti	14	(582.439.219)	(182.966.870)	(574.512.364)	(164.471.040)
<b>Brüt kar</b>		<b>59.980.920</b>	<b>20.734.287</b>	<b>57.110.819</b>	<b>17.451.729</b>
Pazarlama giderleri (-)	15	(54.093.804)	(18.941.253)	(49.381.522)	(17.371.502)
Genel yönetim giderleri (-)	15	(24.154.465)	(5.800.059)	(19.286.949)	(6.829.366)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	39.714.840	16.927.852	25.414.458	9.182.078
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(36.751.914)	(16.250.426)	(23.908.056)	(8.713.161)
<b>Esas faaliyet zararı</b>		<b>(15.304.423)</b>	<b>(3.329.599)</b>	<b>(10.051.250)</b>	<b>(6.280.222)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		6.551	-	3.352.684	3.255.095
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet zararı</b>		<b>(15.297.872)</b>	<b>(3.329.599)</b>	<b>(6.698.566)</b>	<b>(3.025.127)</b>
Finansman gelirleri		228.552	27.562	185.259	144.888
Finansman giderleri (-)	19	(4.676.879)	(801.649)	(2.607.953)	(1.349.323)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi zararı</b>		<b>(19.746.199)</b>	<b>(4.103.686)</b>	<b>(9.121.260)</b>	<b>(4.229.562)</b>
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	21	(531.221)	214.501	(105.204)	(46.314)
<b>Net dönem zararı</b>		<b>(20.277.420)</b>	<b>(3.889.185)</b>	<b>(9.226.464)</b>	<b>(4.275.876)</b>
<b>Dönem zararının dağılımı:</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(20.277.420)	(3.889.185)	(9.226.464)	(4.275.876)
<b>Pay başına kazanç</b>					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	20	(4,1723)	(0,8002)	(1,8984)	(0,8798)
Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme kazançları		7.773.219	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi (giderleri)		(388.661)	-	-	-
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider):</b>		<b>7.384.558</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toplam kapsamlı gider</b>		<b>(12.892.862)</b>	<b>(3.889.185)</b>	<b>(9.226.464)</b>	<b>(4.275.876)</b>
<b>Toplam kapsamlı giderin dağılımı:</b>					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		(12.892.862)	(3.889.185)	(9.226.464)	(4.275.876)

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

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

## 30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE 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		Birikmiş karlar					
			Satılmaya hazır finansal varlıkların değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	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
<b>1 Ocak 2017</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>28.630.467</b>	<b>(1.426.630)</b>	<b>115.994</b>	<b>(52.806.352)</b>	<b>(16.951.578)</b>	<b>9.862.815</b>	-	<b>9.862.815</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(16.951.578)	16.951.578	-	-	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	-	-	-	(9.226.464)	(9.226.464)	-	(9.226.464)
<b>30 Eylül 2017</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>28.630.467</b>	<b>(1.426.630)</b>	<b>115.994</b>	<b>(69.757.930)</b>	<b>(9.226.464)</b>	<b>636.351</b>	-	<b>636.351</b>
<b>1 Ocak 2018</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	<b>53.695.260</b>	<b>(1.426.630)</b>	<b>115.994</b>	<b>(69.757.930)</b>	<b>(24.965.450)</b>	<b>9.962.158</b>	-	<b>9.962.158</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(24.965.450)	24.965.450	-	-	-
Hisse satışı (*)	-	-	(61.079.818)	-	-	64.294.546	-	3.214.728	-	3.214.728
Toplam kapsamlı gider	-	-	7.384.558	-	-	-	(20.277.420)	(12.892.862)	-	(12.892.862)
<b>30 Eylül 2018</b>	<b>4.860.000</b>	<b>47.440.914</b>	-	<b>(1.426.630)</b>	<b>115.994</b>	<b>(30.428.834)</b>	<b>(20.277.420)</b>	<b>284.024</b>	-	<b>284.024</b>

(\*) Dipnot 4

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

**İNTEMA İNŞAAT VE TESİSAT MALZEMELERİ YATIRIM VE PAZARLAMA A.Ş.**  
**30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017
<b>A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları</b>		<b>(25.455.583)</b>	<b>(11.211.665)</b>
Dönem zararı		(20.277.420)	(9.226.464)
<b>Dönem Net Kar / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>		<b>31.296.188</b>	<b>43.822.539</b>
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	16	7.310.773	4.844.102
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler		5.599.248	906.336
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	5	5.496.014	1.417.617
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	103.234	(511.281)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	11	12.805.511	35.325.105
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		1.068.983	579.469
Dava veya ceza ile ilgili düzeltmeler		61.446	76.255
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler		11.675.082	34.669.381
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		5.056.693	2.798.266
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(584.900)	(26.326)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		4.097.556	2.266.096
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		4.629.402	1.434.309
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(3.085.365)	(875.813)
Vergi geliri/ (gideri) ile ilgili düzeltmeler	21	531.221	105.204
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar ve kazançlar		(7.258)	(156.474)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>(19.502.046)</b>	<b>(4.353.272)</b>
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(122.778.192)	(34.637.489)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)	22	23.747	(2.028.305)
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(122.801.939)	(32.609.184)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(422.152)	29.897
İlişkili taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(422.152)	-
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)		-	29.897
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	7	(2.407.032)	(238.419)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		691.890	(6.958.170)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		111.147.438	26.815.436
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)		89.750.478	37.708.097
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)	5	21.396.960	(10.892.661)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)		(543.459)	(498.941)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		(5.567.911)	13.664.652
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		377.372	(2.530.238)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)		254.603	(1.693.429)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		122.769	(836.809)
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>(8.483.278)</b>	<b>30.242.803</b>
Alınan temettü		-	(3.187.106)
Bayilere ödenen primler		(16.556.163)	(37.216.514)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(416.142)	(1.050.848)
<b>B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>69.462.921</b>	<b>(11.884.846)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		88.348	246.000
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		88.348	246.000
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.685.327)	(15.344.278)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.685.327)	(15.344.278)
Alınan temettü		-	3.187.106
Alınan faiz		584.900	26.326
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		72.475.000	-
<b>C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>		<b>(43.851.442)</b>	<b>23.647.146</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		299.414.682	25.913.242
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(339.174.090)	-
Ödenen faiz		(4.092.034)	(2.266.096)
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)</b>		<b>155.896</b>	<b>550.635</b>
<b>D.DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>		<b>1.751.736</b>	<b>391.592</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)</b>		<b>1.907.632</b>	<b>942.227</b>

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

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

## 30 EYLÜL 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

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Çalışan personel sayısı	351	350

#### Özet konsolide finansal tabloların onaylanması:

Özet konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Ekim 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.

<b>Bağlı Ortaklıklar</b>	<b>Faaliyet Konusu</b>	<b>Bölümü</b>
İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“İntema Yaşam”)(* )	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, ürettirmek, alıp satmak, dağıtmak, pazarlamak ve ana sözleşmede belirtilen diğer faaliyetlerde bulunmak üzere İstanbul’da kurulmuştur.



**30 EYLÜL 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, 30 Eylül 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.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2017 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 EYLÜL 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

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

Grup’un sermayedeki pay oranı				
Bağlı Ortaklıklar	Kuruluş ve faaliyet yeri	Geçerli para birimi	30 Eylül 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.

**30 EYLÜL 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)**

**2.2 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 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

**a. 30 Eylül 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 sağlamayı 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.

**30 EYLÜL 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)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)**

**a. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (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 muhasebeleştirmek 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.
- 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.
- 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"; olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir

**30 EYLÜL 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)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)**

**a. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):**

- 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.

**b. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış 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’den 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 özellikli 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.

**30 EYLÜL 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)**

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)**

**b. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)**

- 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. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının 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.

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

## 30 EYLÜL 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)

#### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

##### b. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı)

- 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,

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 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.

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

<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	3.473.451	211.876	-	3.685.327
Amortisman ve itfa payları	(3.389.555)	(3.920.434)	(784)	(7.310.773)
<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2018</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	803.683	191.113	-	994.796
Amortisman ve itfa payları	(1.134.233)	(1.753.673)	110.148	(2.777.758)
<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	2.121.901	13.222.377	-	15.344.278
Amortisman ve itfa payları	(3.453.911)	(1.388.850)	(1.341)	(4.844.102)
<b>1 Temmuz - 30 Eylül 2017</b>	<b>Toptan</b>	<b>Perakende</b>	<b>Diğer</b>	<b>Toplam</b>
Yatırım harcamaları	1.521.728	3.690.617	-	5.212.345
Amortisman ve itfa payları	(1.220.931)	(593.544)	(846)	(1.815.321)

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Net satışlar, Toptan	608.138.418	192.354.798	574.679.381	170.373.255
Net satışlar, Perakende	66.683.114	24.474.263	80.242.457	20.891.803
Net satışlar, Toplam	674.821.532	216.829.061	654.921.838	191.265.058
Satışların maliyeti (-)	(613.055.117)	(194.631.373)	(598.381.123)	(174.330.738)
<b>Brüt kar</b>	<b>61.766.415</b>	<b>22.197.688</b>	<b>56.540.715</b>	<b>16.934.320</b>
Pazarlama giderleri (-)	(56.709.639)	(20.920.380)	(49.260.560)	(16.447.994)
Genel yönetim giderleri (-)	(13.967.244)	(4.607.386)	(17.442.024)	(4.722.193)
<b>Faaliyet zararı</b>	<b>(8.910.468)</b>	<b>(3.330.078)</b>	<b>(10.161.869)</b>	<b>(4.235.867)</b>
Amortisman ve itfa payları	6.617.297	3.616.010	5.424.274	2.926.834
<b>FAVÖK</b>	<b>(2.293.171)</b>	<b>286.032</b>	<b>(4.737.595)</b>	<b>(1.309.033)</b>

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 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	(2.293.171)	286.032	(4.737.595)	(1.309.033)
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	3.085.365	506.559	875.813	(1.215.504)
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(103.234)	(3.861)	511.281	(18.850)
Amortisman ve itfa payları	(7.310.773)	(2.777.758)	(4.844.102)	(1.815.321)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(4.629.402)	(2.678.894)	(1.434.309)	608.530
Şüpheli alacak karşılığı	(5.496.014)	(9.696)	(1.417.617)	(1.365.780)
Kıdem tazminatı karşılığı	(670.309)	(100.622)	642.325	1.133.061
Kullanılmamış izin karşılığı	17.468	243.604	(62.856)	(248.392)
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(867.279)	527.611	(1.090.592)	(2.517.850)
<b>Faaliyet zararı</b>	<b>(18.267.349)</b>	<b>(4.007.025)</b>	<b>(11.557.652)</b>	<b>(6.749.139)</b>
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	39.714.840	16.927.852	25.414.458	9.182.078
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(36.751.914)	(16.250.426)	(23.908.056)	(8.713.161)
<b>Esas faaliyet zararı</b>	<b>(15.304.423)</b>	<b>(3.329.599)</b>	<b>(10.051.250)</b>	<b>(6.280.222)</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	6.551	-	3.352.684	3.255.095
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet zararı</b>	<b>(15.297.872)</b>	<b>(3.329.599)</b>	<b>(6.698.566)</b>	<b>(3.025.127)</b>
Finansman gelirleri	228.552	27.562	185.259	144.888
Finansman giderleri (-)	(4.676.879)	(801.649)	(2.607.953)	(1.349.323)
<b>Vergi öncesi zarar</b>	<b>(19.746.199)</b>	<b>(4.103.686)</b>	<b>(9.121.260)</b>	<b>(4.229.562)</b>



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

## 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Ortaklık Payı	Tutar	Ortaklık Payı	Tutar
Gerçeğe uygun değer değişimleri diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlıklar (*)	-	-	5,66	64.701.781
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar (**)	0,25	8.083	0,25	8.083
		<b>8.083</b>		<b>64.709.864</b>

(\*) EYAP hisselerinin tamamı 29 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 72.475.000 TL bedel karşılığı Eczacıbaşı Holding A.Ş.'ye satılmıştır. Satış bedeli bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından 8 Haziran 2018 tarihli değerlendirme raporu ile tespit edilmiştir. Finansal tablolarda “Gerçeğe uygun değer değişimleri diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen finansal varlık” olarak sınıflandırılmış olan hisselerle ait 61.079.818 TL tutarındaki diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırılan değerlendirme farkları geçmiş yıllar zararlarına transfer edilmiştir.

(\*\*) 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla finansal yatırımlar grubuna dahil olan Eczacıbaşı Sigorta Acenteliği A.Ş.’nin aktif bir piyasada fiyat kotasyonu bulunmadığından, bu varlık 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücünde enflasyona göre düzeltilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedir.

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

#### Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	271.812.956	175.190.280
Alacak senetleri	148.565.858	119.988.782
	<b>420.378.814</b>	<b>295.179.062</b>
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(16.453.155)	(11.460.388)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(14.178.324)	(9.024.564)
	<b>389.747.335</b>	<b>274.694.110</b>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 22)	3.090.081	3.113.828
<b>Ticari alacaklar</b>	<b>392.837.416</b>	<b>277.807.938</b>

#### Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari alacaklar	1.060.440	3.961.500
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(46.895)	(571.253)
	<b>1.013.545</b>	<b>3.390.247</b>

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

## 30 EYLÜL 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 (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun 1.013.545 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 30 Eylül 2018 itibarıyla 132 gündür (31 Aralık 2017: 120 gün).

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

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>(11.460.388)</b>	<b>(11.084.070)</b>
İlaveler	(5.496.014)	(1.417.617)
Tahsilatlar	503.247	1.003.332
<b>30 Eylül</b>	<b>(16.453.155)</b>	<b>(11.498.355)</b>

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 130.317.092 TL (31 Aralık 2017: 118.976.104 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 68.656.238 TL'dir (31 Aralık 2017: 61.773.532 TL'dir).

#### Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari borçlar	69.785.040	48.369.066
Gider tahakkuku	819.034	838.048
	<b>70.604.074</b>	<b>49.207.114</b>
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(2.085.060)	(2.062.517)
	<b>68.519.014</b>	<b>47.144.597</b>
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 22)	363.067.000	273.316.522
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(7.139.152)	(4.076.330)
	<b>355.927.848</b>	<b>269.240.192</b>
<b>Ticari borçlar</b>	<b>424.446.862</b>	<b>316.384.789</b>

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 144 gündür (31 Aralık 2017: 133 gün).

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

## 30 EYLÜL 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.

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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	23.918.489	4.502.630
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	25.310.317	4.732.243
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	13.164.337	7.955.389
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	3.918.193	57.064
	<b>66.311.336</b>	<b>17.247.326</b>

Grup’un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İpotekler	35.494.100	24.503.600
Alınan teminatlar	30.487.000	33.518.000
	<b>65.981.100</b>	<b>58.021.600</b>

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

## 30 EYLÜL 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

30 Eylül 2018	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	3.090.081	390.760.880	-	534.206	1.872.550
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	41.271.000	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	602.652	326.936.973	-	534.206	1.872.550
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.487.429	63.823.907	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	33.772.008	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	16.443.459	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	16.443.459	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(16.443.459)	-	-	-
- 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 EYLÜL 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	-	11.460.388	-	-	-
- 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.

## 30 EYLÜL 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	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Krediler	31,75	1.008.309	16	40.762.195
		<b>1.008.309</b>		<b>40.762.195</b>

### DİPNOT 7 - STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari mallar	17.278.841	14.871.809
	<b>17.278.841</b>	<b>14.871.809</b>
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.388.459)	(1.285.225)
	<b>15.890.382</b>	<b>13.586.584</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
<b>1 Ocak</b>	<b>(1.285.225)</b>	<b>(1.600.429)</b>
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(103.234)	511.281
<b>30 Eylül</b>	<b>(1.388.459)</b>	<b>(1.089.148)</b>

### DİPNOT 8 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden katma değer vergisi	4.548.429	4.888.254
	<b>4.548.429</b>	<b>4.888.254</b>

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

## 30 EYLÜL 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	30 Eylül 2018
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	25.487.851	360.461	(166.828)	501.109	26.182.593
Yapılmakta olan yatırımlar	2.383.228	3.040.778	-	(4.492.315)	931.691
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	32.348.988	145.076	-	3.750.813	36.244.877
	<b>60.286.227</b>	<b>3.546.315</b>	<b>(166.828)</b>	<b>(240.393)</b>	<b>63.425.321</b>

#### Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(15.998)	(4.042)	-	-	(20.040)
Demirbaşlar	(18.152.455)	(1.541.609)	102.113	-	(19.591.951)
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	(15.037.579)	(3.484.630)	-	-	(18.522.209)
	<b>(33.206.032)</b>	<b>(5.030.281)</b>	<b>102.113</b>	<b>-</b>	<b>(38.134.200)</b>

**Net defter değeri** **27.080.195** **25.291.121**

Maliyet	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2017
Makine, tesis ve cihazlar	21.980	-	-	-	21.980
Demirbaşlar	21.554.929	1.495.312	(238.413)	914.711	23.726.539
Yapılmakta olan yatırımlar	4.407.403	11.973.856	-	(6.272.732)	10.108.527
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	17.412.207	778.282	-	4.414.265	22.604.754
	<b>43.396.519</b>	<b>14.247.450</b>	<b>(238.413)</b>	<b>(943.756)</b>	<b>56.461.800</b>

#### Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(14.180)	(1.207)	-	-	(15.387)
Demirbaşlar	(16.757.964)	(1.187.187)	148.887	-	(17.796.264)
Kiralanan varlıkları geliştirme maliyetleri	(12.797.427)	(1.460.744)	-	-	(14.258.171)
	<b>(29.569.571)</b>	<b>(2.649.138)</b>	<b>148.887</b>	<b>-</b>	<b>(32.069.822)</b>

**Net defter değeri** **13.826.948** **24.391.978**

1 Ocak - 30 Eylül 2018 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 1.955.695 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 1.021.537 TL) ve 3.074.586 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 1.627.601 TL) dahil edilmiştir.

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

## 30 EYLÜL 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

<b>Maliyet</b>	<b>1 Ocak 2018</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2018</b>
Bilgisayar programları	27.782.922	139.012	(16.375)	240.393	28.145.952
	<b>27.782.922</b>	<b>139.012</b>	<b>(16.375)</b>	<b>240.393</b>	<b>28.145.952</b>

#### Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(20.840.488)	(2.280.492)	-	-	(23.120.980)
	<b>(20.840.488)</b>	<b>(2.280.492)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(23.120.980)</b>

**Net defter değeri** **6.942.434** **5.024.972**

<b>Maliyet</b>	<b>1 Ocak 2017</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Transferler</b>	<b>30 Eylül 2017</b>
Bilgisayar programları	24.536.099	1.096.828	-	943.756	26.576.683
	<b>24.536.099</b>	<b>1.096.828</b>	<b>-</b>	<b>943.756</b>	<b>26.576.683</b>

#### Birikmiş itfa payları:

Bilgisayar programları	(17.864.395)	(2.194.964)	-	-	(20.059.359)
	<b>(17.864.395)</b>	<b>(2.194.964)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.059.359)</b>

**Net defter değeri** **6.671.704** **6.517.324**

Dönem itfa paylarının 901.322 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 1.954.374 TL) ve 1.379.170 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2017: 240.590 TL) dahil edilmiştir.



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

## 30 EYLÜL 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

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup’un vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin (“TRİK”) dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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	-	-	-	-
	<b>1.281.543</b>	<b>1.281.543</b>	<b>5.096.278</b>	<b>5.096.278</b>

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 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 faaliyet gösterdiği mağazaları ve çalışanlarına tahsis ettiği araçları operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup’un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 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 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içinde ödenecek	14.859.583	15.343.737
1-2 yıl içinde ödenecek	4.409.338	2.785.490
2-5 yıl içinde ödenecek	8.908.368	1.234.415
	<b>28.177.289</b>	<b>19.363.642</b>

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

## 30 EYLÜL 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

<b>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Bayi prim karşılığı (*)	9.871.675	14.752.756
Dava karşılığı	573.446	512.000
	<b>10.445.121</b>	<b>15.264.756</b>

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

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihleri itibariyle bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>14.752.756</b>	<b>16.460.768</b>
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	11.675.082	34.669.381
Ödemeler	(16.556.163)	(37.216.514)
<b>30 Eylül</b>	<b>9.871.675</b>	<b>13.913.635</b>

### DİPNOT 12 - ERTELENMİŞ GELİRLER

#### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Alınan sipariş avansları	16.702.311	17.258.748
Gelecek aylara ait gelirler (*)	1.918.275	6.533.800
	<b>18.620.586</b>	<b>23.792.548</b>

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

#### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
Gelecek yıllara ait gelirler	355.255	751.204
	<b>355.255</b>	<b>751.204</b>

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

## 30 EYLÜL 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

Grup’un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Eylül 2018	Hisse (%)	31 Aralık 2017
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	46,21	2.245.584	48,93	2.377.771
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	39,69	1.928.983	39,69	1.928.983
Halka açık kısım	14,10	685.433	11,38	553.246
	<b>100,00</b>	<b>4.860.000</b>	<b>100,00</b>	<b>4.860.000</b>
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
<b>Toplam ödenmiş sermaye</b>		<b>52.300.914</b>		<b>52.300.914</b>

### Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

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).

### 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 TMS uyarınca “Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler” içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup’un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 115.994 TL’dir (31 Aralık 2017: 115.994 TL).

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yasal yedekler	115.994	115.994
	<b>115.994</b>	<b>115.994</b>

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Yurtiçi satışlar	1.687.447.585	545.272.043	1.564.026.693	434.503.769
Satış iadeleri (-)	(9.720.061)	(4.154.088)	(4.596.043)	(2.170.578)
Satış iskontoları (-)	(1.035.307.385)	(337.416.798)	(927.807.467)	(250.410.422)
<b>Net satış gelirleri</b>	<b>642.420.139</b>	<b>203.701.157</b>	<b>631.623.183</b>	<b>181.922.769</b>
Satılan ticari mal maliyeti	(582.439.219)	(182.966.870)	(574.512.364)	(164.471.040)
	<b>59.980.920</b>	<b>20.734.287</b>	<b>57.110.819</b>	<b>17.451.729</b>

### DİPNOT 15 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Pazarlama giderleri:</b>				
Personel	20.445.667	6.719.574	18.777.294	6.378.541
Kira	11.854.429	4.060.249	10.766.514	3.757.457
Amortisman	4.468.459	1.823.082	1.868.191	831.082
Reklam ve tanıtım	3.496.131	786.969	3.632.040	1.608.462
Nakliye	3.204.735	1.090.646	3.516.623	1.215.602
Fason hizmet	1.632.915	598.140	1.616.910	766.917
Yakıt, enerji ve su	1.189.446	423.139	842.644	291.846
Depolama ve arşivleme	1.175.464	447.031	1.794.644	327.364
Yol, ulaşım ve seyahat	1.027.253	338.955	915.617	366.427
Aidat ve ofis giderleri	825.398	313.616	729.929	240.308
Danışmanlık	713.801	301.445	798.000	263.732
Haberleşme	110.219	42.367	135.492	45.694
Diğer	3.949.887	1.996.040	3.987.624	1.278.070
	<b>54.093.804</b>	<b>18.941.253</b>	<b>49.381.522</b>	<b>17.371.502</b>

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

## 30 EYLÜL 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)

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
<b>Genel yönetim giderleri :</b>				
Şüpheli alacak karşılıkları	5.496.014	9.696	1.417.617	1.365.780
Personel	5.491.349	1.509.443	4.500.141	847.718
Danışmanlık	4.113.415	1.345.061	4.043.116	1.775.964
Amortisman	2.842.314	954.676	2.975.911	984.239
Kira	2.035.243	678.494	2.361.391	519.283
Bakım onarım	1.479.026	498.772	1.551.659	643.237
Reklam ve tanıtım	1.067.871	310.621	756.197	208.938
Haberleşme	350.001	116.897	353.752	127.137
Aidat ve ofis giderleri	297.595	79.232	505.342	164.726
Fason hizmet	167.295	48.592	118.133	32.097
Vergi, resim ve harçlar	71.885	26.005	78.529	24.291
Diğer	742.457	222.570	625.161	135.956
	<b>24.154.465</b>	<b>5.800.059</b>	<b>19.286.949</b>	<b>6.829.366</b>

### DİPNOT 16 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Personel	25.937.016	8.229.017	23.277.435	7.226.259
Kira	13.889.672	4.738.743	13.127.905	4.276.740
Amortisman	7.310.773	2.777.758	4.844.102	1.815.321
Şüpheli alacak karşılıkları	5.496.014	9.696	1.417.617	1.365.780
Danışmanlık	4.827.216	1.646.506	4.841.116	2.039.696
Reklam ve tanıtım	4.564.002	1.097.590	4.388.237	1.817.400
Nakliye	3.204.735	1.090.646	3.516.623	1.215.602
Fason hizmet	1.800.210	646.732	1.735.043	799.014
Bakım onarım	1.479.026	498.772	1.551.659	643.237
Yakıt, enerji ve su	1.189.446	423.139	842.644	291.846
Depolama ve arşivleme	1.175.464	447.031	1.794.644	327.364
Aidat ve ofis giderleri	1.122.993	392.848	1.235.271	405.034
Yol, ulaşım ve seyahat	1.027.253	338.955	915.617	366.427
Haberleşme	460.220	159.264	489.244	172.831
Vergi, resim ve harçlar	71.885	26.005	78.529	24.291
Diğer	4.692.344	2.218.610	4.612.785	1.414.026
	<b>78.248.269</b>	<b>24.741.312</b>	<b>68.668.471</b>	<b>24.200.868</b>

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

## 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	25.476.884	8.686.937	18.229.239	6.126.851
Kur farkı gelirleri	10.687.564	6.943.669	3.256.610	1.595.158
Kira gelirleri	657.678	213.701	1.005.722	483.795
Faiz geliri	584.900	465.137	26.326	10.522
Diğer	2.307.814	618.408	2.896.561	965.752
	<b>39.714.840</b>	<b>16.927.852</b>	<b>25.414.458</b>	<b>9.182.078</b>

### DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(27.338.867)	(10.896.363)	(19.502.810)	(7.169.295)
Kur farkı giderleri	(9.188.599)	(5.561.742)	(2.998.051)	(1.557.703)
Diğer	(224.448)	207.679	(1.407.195)	13.837
	<b>(36.751.914)</b>	<b>(16.250.426)</b>	<b>(23.908.056)</b>	<b>(8.713.161)</b>

### DİPNOT 19 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kredi faiz gideri	(4.092.034)	(495.119)	(2.266.096)	(1.146.462)
Teminat mektubu komisyonları	(70.526)	(13.246)	(84.045)	(41.069)
Diğer	(514.319)	(293.284)	(257.812)	(161.792)
	<b>(4.676.879)</b>	<b>(801.649)</b>	<b>(2.607.953)</b>	<b>(1.349.323)</b>

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

## 30 EYLÜL 2018 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 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Net dönem karı	(20.277.420)	(3.889.185)	(9.226.464)	(4.275.876)
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	4.860.000	4.860.000	4.860.000	4.860.000
<b>Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp</b>	<b>(4,1723)</b>	<b>(0,8002)</b>	<b>(1,8984)</b>	<b>(0,8798)</b>

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

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	175.628	90.406
	<b>175.628</b>	<b>90.406</b>

Gelir tablosundaki vergi gideri	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Cari vergi gideri/(geliri)	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(531.221)	214.501	(105.204)	(46.314)
	<b>(531.221)</b>	<b>214.501</b>	<b>(105.204)</b>	<b>(46.314)</b>

#### 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 efektif vergi 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.

**30 EYLÜL 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)**

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.

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 hesaplanmış, fakat vergi oranı değişikliğinin konsolide finansal tablolardaki etkisinin önemsiz olması sebebiyle, vergi oran değişikliği etkisi muhasebeleştirilmemiştir (31 Aralık 2017: Tümü için %20).



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

## 30 EYLÜL 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)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 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)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İndirilebilir mali zarar	8.488.256	17.713.099	1.697.651	3.542.620
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	14.584.825	9.764.280	2.916.965	1.952.856
Kıdem tazminatı karşılığı	3.438.270	2.767.963	687.654	553.592
Kullanılmamış izin karşılığı	2.150.435	2.167.901	430.087	433.580
Şüpheli alacak karşılığı	(4.737.155)	(1.221.970)	947.431	244.394
Stoklara ilişkin düzeltmeler	(1.388.460)	(1.285.225)	277.692	257.045
Dava karşılığı	573.445	512.000	114.689	102.400
Satılmaya hazır finansal varlıkların değer artışı	-	(56.521.340)	-	(2.826.067)
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(9.224.240)	(6.143.070)	(1.844.848)	(1.228.614)
Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(4.037.465)	(4.509.930)	(807.493)	(901.986)
Diğer	(330)	(24.520)	(66)	(4.904)
<b>Ertelenmiş vergi varlığı, net</b>			<b>4.419.762</b>	<b>2.124.916</b>

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

## 30 EYLÜL 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
<b>1 Ocak</b>	<b>2.124.916</b>	<b>2.891.520</b>
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(531.221)	(105.204)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen	2.826.067	-
<b>30 Eylül</b>	<b>4.419.762</b>	<b>2.786.316</b>
<b>Vergi karşılığının mutabakatı:</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2018</b>	<b>1 Ocak - 30 Eylül 2017</b>
Vergi öncesi zarar	(19.746.199)	(9.121.260)
Kurumlar vergisi oranı	%22	%20
Hesaplanan vergi	4.344.164	1.824.252
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	(1.775.879)	(38.543)
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(3.211.965)	-
- Ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilmeyen geçmiş mali yıl zararlarının etkisi	(1.752.518)	(1.736.652)
- Üzerinden ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesaplanmayan düzeltmeler	1.738.000	-
- Diğer	126.978	(154.261)
<b>Cari dönem vergi gideri</b>	<b>(531.221)</b>	<b>(105.204)</b>

Grup'un 30 Eylül 2018 itibarıyla 21.416.991 TL (31 Aralık 2017: 44.394.974 TL) tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır. Grup 8.488.256 TL (31 Aralık 2017: 17.713.099 TL) tutarındaki kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmesinden dolayı 1.697.651 TL (31 Aralık 2017: 3.542.620 TL) tutarındaki ertelenmiş vergi alacağını kayıtlara yansıtmıştır.

<b>İndirilebilir mali zararlar:</b>	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
2018	-	1.448.005
2019	-	1.401.328
2020	-	12.408.184
2021	2.288.202	29.137.457
2022 ve sonrası	19.128.789	-
	<b>21.416.991</b>	<b>44.394.974</b>

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

## 30 EYLÜL 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

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>		
V&B Fliesen GmbH	1.090.701	1.005.907
Vitra Tiles LLC	665.137	523.722
Burgbad AG	626.132	823.911
Vitra Bad GmbH	456.355	21.728
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. (“Ekom”)	32.926	123.883
Eczacıbaşı Building Products LLC	17.031	115.888
Esan Eczacıbaşı Endüstriyel Hammaddeler Sanayi ve Ticaret A.Ş.	15.738	12.963
Diğer	186.658	486.155
<b>İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar</b>	<b>3.090.678</b>	<b>3.114.157</b>
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(597)	(329)
<b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net</b>	<b>3.090.081</b>	<b>3.113.828</b>
	<b>30 Eylül 2018</b>	<b>31 Aralık 2017</b>
<b>İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:</b>		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	295.918	-
Eczacıbaşı Bilişim San. ve Tic. A.Ş. (“Eczacıbaşı Bilişim”)	-	1.117.375
	<b>295.918</b>	<b>1.117.375</b>

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

## 30 EYLÜL 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)

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
<b>Ortaklara ticari borçlar:</b>		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	747.458	1.230.836
	<b>747.458</b>	<b>1.230.836</b>
<b>Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:</b>		
EYAP	251.489.836	185.597.326
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. (“Vitra Karo”)	107.711.335	83.693.958
Eczacıbaşı Bilişim	2.434.452	2.467.148
Eczacıbaşı Sigorta	222.668	707
Diğer	461.251	326.547
	<b>362.319.542</b>	<b>272.085.686</b>
<b>İlişkili taraflara toplam ticari borçlar</b>	<b>363.067.000</b>	<b>273.316.522</b>
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(7.139.152)	(4.076.330)
<b>İlişkili taraflara ticari borçlar, net</b>	<b>355.927.848</b>	<b>269.240.192</b>

### İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Eylül 2018	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	6.336	22.467.217	21.879.750	35.145	44.388.448
Vitra Karo	1.822	7.636.288	10.424.514	-	18.062.624
Ekom Eczacıbaşı	200	-	246.649	-	246.849
Eczacıbaşı Gayrimenkul	3.717	-	-	-	3.717
Eczacıbaşı Holding	54.102	-	-	72.475.000	72.529.102
Diğer	329.537	-	3.759.966	8.647	4.098.150
<b>Toplam</b>	<b>395.714</b>	<b>30.103.505</b>	<b>36.310.879</b>	<b>72.518.792</b>	<b>139.328.890</b>
1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	7.210.698	6.297.433	35.145	13.543.276
Vitra Karo	-	2.021.526	2.593.007	-	4.614.533
Ekom Eczacıbaşı	-	-	82.370	-	82.370
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.979	-	-	-	1.979
Eczacıbaşı Holding	6.419	-	-	-	6.419
Diğer	202.118	-	1.183.180	3.362	1.388.660
<b>Toplam</b>	<b>210.516</b>	<b>9.232.224</b>	<b>10.155.990</b>	<b>38.507</b>	<b>19.637.237</b>

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

## 30 EYLÜL 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)

#### İlişkili taraflara yapılan satışlar (Devamı):

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	31.745	20.773.916	42.565.250	300.964	63.671.875
Vitra Karo	5.717	7.660.440	14.876.175	-	22.542.332
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.226	-	-	-	2.226
Ekom Eczacıbaşı	-	-	222.409	-	222.409
Diğer	85.228	-	3.383.359	-	3.468.587
<b>Toplam</b>	<b>124.916</b>	<b>28.434.356</b>	<b>61.047.193</b>	<b>300.964</b>	<b>89.907.429</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	5.833.930	25.245.811	170.371	31.250.112
Vitra Karo	5.717	1.985.905	4.049.234	-	6.040.856
Eczacıbaşı Gayrimenkul	1.442	-	-	-	1.442
Ekom Eczacıbaşı	-	-	72.972	-	72.972
Diğer	78.408	-	2.522.618	(7.104)	2.593.922
<b>Toplam</b>	<b>85.567</b>	<b>7.819.835</b>	<b>31.890.635</b>	<b>163.267</b>	<b>39.959.304</b>

(\*) 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 Eylül 2018	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	393.395.638	1.445.003	-	-	394.840.641
Vitra Karo	161.465.294	552.421	-	-	162.017.715
Eczacıbaşı Bilişim	-	4.208.859	340.067	4.822.429	9.371.355
Eczacıbaşı Holding	-	4.297.811	1.955	-	4.299.766
Diğer	1.162	3.419.013	5.543	160.193	3.585.911
<b>Toplam</b>	<b>554.862.094</b>	<b>13.923.107</b>	<b>347.565</b>	<b>4.982.622</b>	<b>574.115.388</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	124.590.118	26.876	-	-	124.616.994
Vitra Karo	46.741.579	196.126	-	-	46.937.705
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.040.999	49.931	2.025.378	3.116.308
Eczacıbaşı Holding	-	1.491.901	1.955	-	1.493.856
Diğer	894	791.884	5.543	51.219	849.540
<b>Toplam</b>	<b>171.332.591</b>	<b>3.547.786</b>	<b>57.429</b>	<b>2.076.597</b>	<b>177.014.403</b>

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

## 30 EYLÜL 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)

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları (Devamı) :

1 Ocak - 30 Eylül 2017	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	349.092.209	3.435.523	-	807.123	353.334.855
Vitra Karo	168.600.911	229.861	-	385.644	169.216.416
Eczacıbaşı Bilişim	-	2.834.024	1.457.161	4.082.841	8.374.026
Eczacıbaşı Holding	-	4.440.392	-	837.177	5.277.569
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.403.632	-	-	1.403.632
Diğer	-	1.998.119	-	224.928	2.223.047
<b>Toplam</b>	<b>517.693.120</b>	<b>14.341.551</b>	<b>1.457.161</b>	<b>6.337.713</b>	<b>539.829.545</b>

1 Temmuz - 30 Eylül 2017	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	85.787.415	3.415.909	-	326.524	89.529.848
Vitra Karo	47.409.754	225.443	-	168.497	47.803.694
Eczacıbaşı Bilişim	-	760.841	1.248.221	1.624.117	3.633.179
Eczacıbaşı Holding	-	1.108.004	-	122.751	1.230.755
Eczacıbaşı Sigorta	-	(28.230)	-	-	(28.230)
Diğer	-	773.735	-	88.542	862.277
<b>Toplam</b>	<b>133.197.169</b>	<b>6.255.702</b>	<b>1.248.221</b>	<b>2.330.431</b>	<b>143.031.523</b>

(\*) 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 yardımcılarını ve müdürler olarak belirlemiştir. Üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı, maaş, primler, SGK işveren primi, işsizlik işveren primini içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar kıdem tazminatı tutarını ve izinleri içermektedir.

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
<b>Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar</b>		
Kısa vadeli faydalar	3.344.785	4.274.108
Uzun vadeli faydalar	389.573	489.533
	<b>3.734.358</b>	<b>4.763.641</b>

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

## 30 EYLÜL 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 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		<b>30 Eylül 2018 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu</b>			
		<b>TL karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Euro</b>	<b>Diğer dövizlerin TL karşılığı</b>
1.	Ticari alacaklar	11.028.397	165.970	1.443.666	-
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	169.867	-	24.440	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>11.198.264</b>	<b>165.970</b>	<b>1.468.106</b>	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>	-	-	-	-
<b>9.</b>	<b>Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>11.198.264</b>	<b>165.970</b>	<b>1.468.106</b>	-
10.	Ticari borçlar	4.525.089	34.070	556.778	451.118
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>4.525.089</b>	<b>34.070</b>	<b>556.778</b>	<b>451.118</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	-	-	-	-
<b>18.</b>	<b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>4.525.089</b>	<b>34.070</b>	<b>556.778</b>	<b>451.118</b>
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	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>6.673.175</b>	<b>131.900</b>	<b>911.328</b>	<b>(451.118)</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>6.673.175</b>	<b>131.900</b>	<b>911.328</b>	<b>(451.118)</b>
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	7.710.057	-	1.109.281	-

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

## 30 EYLÜL 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)

		<b>31 Aralık 2017 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu</b>			
					<b>Diğer dövizlerin</b>
		<b>TL karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Euro</b>	<b>TL karşılığı</b>
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	-	-	-	-
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>6.498.235</b>	<b>16.286</b>	<b>1.199.912</b>	<b>1.018.604</b>
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>6.498.235</b>	<b>16.286</b>	<b>1.199.912</b>	<b>1.018.604</b>
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	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>2.572.646</b>	<b>271.273</b>	<b>342.588</b>	<b>2.474</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>2.572.646</b>	<b>271.273</b>	<b>342.588</b>	<b>2.474</b>
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	-	-	-	-
<b>20.</b>	<b>Net yabancı para varlık/(yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.925.589</b>	<b>(254.987)</b>	<b>857.323</b>	<b>1.016.130</b>
<b>21.</b>	<b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>3.925.589</b>	<b>(254.987)</b>	<b>857.323</b>	<b>1.016.130</b>
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.

## 30 EYLÜL 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 ve diğer yabancı paraların TL karşısındaki değerlerindeki %20’lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %20’lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

	30 Eylül 2018			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları’nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülük	158.022	(158.022)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>158.022</b>	<b>(158.022)</b>	-	-
Euro’nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	1.266.837	(1.266.837)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>1.266.837</b>	<b>(1.266.837)</b>	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	(45.112)	45.112	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>	<b>(45.112)</b>	<b>45.112</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>1.379.747</b>	<b>(1.379.747)</b>	-	-

	31 Aralık 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	(96.178)	96.178	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>3- ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(96.178)</b>	<b>96.178</b>	-	-
Euro’nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
4- Euro net varlık / yükümlülük	387.124	(387.124)	-	-
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Euro net etki (4+5)</b>	<b>387.124</b>	<b>(387.124)</b>	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	101.613	(101.613)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)</b>	<b>101.613</b>	<b>(101.613)</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>392.559</b>	<b>(392.559)</b>	-	-

### DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....