

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR**

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-45
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-9
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10-11
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-15
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-20
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR	21
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLANMALAR	21-22
DİPNOT 9 STOKLAR	22
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	23
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	24
DİPNOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	25-26
DİPNOT 13 TAHHÜTLER	27
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	28-29
DİPNOT 15 FİNANSAL YATIRIMLAR	30
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
DİPNOT 17 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	30
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR	31
DİPNOT 19 HASILAT	32
DİPNOT 20 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32-33
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	33
DİPNOT 22 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER	34
DİPNOT 23 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	34
DİPNOT 24 FİNANSMAN GİDERLERİ	34
DİPNOT 25 PAY BAŞINA KAZANÇ	34
DİPNOT 26 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	35
DİPNOT 27 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-38
DİPNOT 28 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	39-43
DİPNOT 29 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	44-45
DİPNOT 30 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	45

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

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

	Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	9.012.544	20.826.980
Ticari alacaklar	6	362.511.314	255.245.895
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	1.657.733	2.038.660
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	360.853.581	253.207.235
Diğer alacaklar	7	1.103.459	341.981
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	1.103.459	341.981
Stoklar	9	17.369.873	15.215.204
Peşin ödenmiş giderler	10	4.688.411	1.420.675
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		4.688.411	1.420.675
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	27	274.182	2.125.865
Diğer dönen varlıklar	16	6.234.739	5.874.056
Toplam dönen varlıklar		401.194.522	301.050.656
Duran varlıklar:			
Ticari alacaklar	6	-	196.371
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	-	196.371
Diğer alacaklar	7	26.523	26.667
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	26.523	26.667
Finansal yatırımlar	15	8.083	8.083
Maddi duran varlıklar	12	17.697.331	18.884.589
Maddi olmayan duran varlıklar	12	2.185.600	2.481.721
Kullanım hakkı varlığı	11	33.103.348	35.683.678
Ertelenen vergi varlıkları	27	4.826.798	4.187.040
Peşin ödenmiş giderler	10	332.329	402.354
Toplam duran varlıklar		58.180.012	61.870.503
Toplam varlıklar		459.374.534	362.921.159

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	9.825.956	10.735.315
- İlişkili taraflara finansal borçlar	8	1.613.033	1.714.020
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	1.613.033	1.714.020
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	8.212.923	9.021.295
- Banka kredileri	8	1.299.954	1.412.399
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	6.912.969	7.608.896
Ticari borçlar	6	334.391.616	260.012.029
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	319.663.815	250.020.078
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	14.727.801	9.991.951
Kısa vadeli karşılıklar		22.195.080	14.828.098
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	855.843	623.922
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	21.339.237	14.204.176
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	1.040.509	2.229.212
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	1.858.578	-
Ertelenmiş gelir	10	25.926.985	13.574.920
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	1.262.608	2.451.613
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		396.501.332	303.831.187
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	8	26.351.882	27.067.058
-İlişkili taraflara finansal borçlar	8	-	299.887
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	-	299.887
-İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	26.351.882	26.767.171
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	26.351.882	26.767.171
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	4.696.926	4.859.057
Ertelenmiş gelir	10	54.210	50.661
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		31.103.018	31.976.776
Toplam yükümlülükler		427.604.350	335.807.963
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	18	19.440.000	19.440.000
Sermaye düzeltme farkları	18	47.440.914	47.440.914
Paylara ilişkin primler		29.253.084	29.253.084
Geri alınmış paylar (-)		(1.861.784)	(1.861.784)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	18	1.977.778	1.977.778
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		(67.710.166)	(70.442.855)
Net dönem karı/(zararı)		4.656.988	2.732.689
Toplam özkaynaklar		31.770.184	27.113.196
Toplam kaynaklar		459.374.534	362.921.159

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET 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 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
Hasılat	19	49.260.996	31.247.941
Satışların maliyeti	19	(19.571.029)	(11.177.361)
Brüt kar		29.689.967	20.070.580
Pazarlama giderleri (-)	20	(17.351.632)	(14.459.384)
Genel yönetim giderleri (-)	20	(6.676.111)	(4.252.243)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	23.435.965	13.968.971
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	22	(21.805.846)	(7.216.557)
Esas faaliyet karı/(zararı)		7.292.343	8.111.367
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	23	188.694	24.359
Yatırım faaliyetlerinden giderler	23	(9.991)	(1.776)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)		7.471.046	8.133.950
Finansman giderleri (-)	24	(1.624.051)	(2.722.789)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı)		5.846.995	5.411.161
Dönem vergi gideri	27	(1.829.765)	(495.620)
Ertelenmiş vergi gideri	27	639.758	(1.047.503)
Net dönem karı/(zararı)		4.656.988	3.868.038
Dönem karının/(zararının) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		4.656.988	3.868.038
Pay başına kazanç/(kayıp)			
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç/(kayıp)	25	0,2649	0,2355
Toplam kapsamlı gelir/(gider)		4.656.988	3.868.038
Toplam kapsamlı gelir/(giderin) dağılımı:			
Ana ortaklık payları		4.656.988	3.868.038

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 31 MART 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Giderler	Geri Alınmış Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Zararlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Toplam özkaynaklar
				Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları			Geçmiş yıllar zararları	Net dönem (zararı)/karı		
1 Ocak 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	-	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.153.342)	(289.513)	24.380.507	24.380.507
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	(289.513)	289.513	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	3.868.038	3.868.038	3.868.038
31 Mart 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	-	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	3.868.038	28.248.545	28.248.545
1 Ocak 2021	19.440.000	47.440.914	29.253.084	-	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	2.732.689	27.113.196	27.113.196
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	2.732.689	(2.732.689)	-	-
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	-	4.656.988	4.656.988	4.656.988
31 Mart 2021	19.440.000	47.440.914	29.253.084	-	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(67.710.166)	4.656.988	31.770.184	31.770.184

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	(8.988.291)	(3.238.862)
Dönem karı/(zararı)	4.656.988	3.868.038
Dönem Net Kar/(Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	20.006.739	14.905.951
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	26	3.865.765
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler		205.768
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	205.768
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		16.499.753
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	686.756
Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	(44.000)
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	15.856.997
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		80.020
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(154.479)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	24	1.610.532
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		2.552.064
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(3.928.097)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(4.809)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	27	(639.758)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(26.157.109)	(17.255.777)
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(109.621.112)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış (artış)		838.882
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda azalış (artış)		(110.459.994)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(761.334)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış (artış)		(761.334)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.360.437)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(3.197.711)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		78.307.684
İlişkili taraflara borçlardaki azalış (artış)		77.755.877
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış (artış)		551.807
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda artış (azalış)		(1.188.703)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		12.355.614
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		308.890
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış (artış)		1.497.895
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		(1.189.005)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	(1.493.382)	1.518.212
Alınan temettü	23	(51.690)
Bayilere ödenen primler	17	(8.677.936)
Ödenen vergi		1.851.683
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(616.966)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	247.538	(290.832)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		145.943
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		145.943
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(104.574)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(104.574)
Alınan temettü	23	51.690
Alınan faiz	21	154.479
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(3.073.683)	(2.084.677)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	8	-
Ödenen faiz		(120.126)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(2.953.557)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / (AZALIŞ)	(11.814.436)	(5.614.371)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20.826.980	12.212.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	9.012.544	6.597.965

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Çalışan personel sayısı	191	205

İntema, 1 Mart 2021 tarihinde İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“İntema Yaşam”)’yi tüm aktif pasifiyle birlikte devralmış ve İntema Yaşam bağlı ortaklık statüsünden çıkmıştır. Bu nedenle 2021 yılı ve sonrasındaki hesap dönemlerine ilişkin finansal tablolar konsolide olarak düzenlenmeyecek ve konsolide olmayan finansal tablolar olarak sunulacaktır.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 30 Nisan 2021 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirketin finansal tabloları, 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 Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Şirket, 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. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Ara dönem özet finansal tabloları, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile, “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet 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 finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. Şirket’in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket’in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

İşletmeler, TMS 34, standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet 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.

Kullanılan para birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirketin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket’in geçerli para birimi olan ve ara dönem özet finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tablolarının düzeltilmesi

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

İşletmenin sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket’in ilerideki yıllarda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

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. Şirket’in cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT 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

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

a) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2023 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.
- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

TFRS 3 'İşletme birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

- TMS 16 'Maddi duran varlıklar' da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.
- Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi değerlendirilmektedir.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT 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 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 17’nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023’e ertelemektedir ve TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

Şirket, söz konusu standartların uygulanması sonucunda özet finansal tablolarında oluşabilecek etkileri yukarıda belirtilenler haricinde henüz belirlememiş olup, söz konusu farkların özet finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olmasını beklememektedir.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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.

2.5 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un, Şirket’in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket’in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler/yavaşlamalara paralel olarak satış süreçlerinde aksamalar yaşanmıştır. Bununla birlikte, Koronavirüs salgınının Şirket’in faaliyetlerine etkileri kapsamlı olarak değerlendirilmekte, olumsuz etkileri azaltmaya yönelik etkin gider ve nakit yönetimini sağlayacak yönde tasarruf tedbirleri ve ek önlemler alınmaktadır.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihli özet finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, 31 Mart 2021 tarihli ara dönem özet finansal tablolarında yer alan ticari alacaklar, stoklar, maddi duran varlıklar ve maddi olmayan varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve gerektiği durumlarda özet finansal tablolara yansıtmıştır.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Şirket’in, yönetim tarafından performanslarını değerlendirme ve kaynak dağılımına karar vermek için kullandığı bilgileri içeren, iki faaliyet bölümü bulunmaktadır. Bu bölümler risk ve getiri açısından farklı ekonomik durumlardan etkilendikleri için ayrı ayrı yönetilmektedir (Dipnot 3).

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket toptan satışlar ve perakende mağaza zinciri işletmesi olmak üzere iki ana faaliyet alanında çalışmaktadır.

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ait bölümlere göre amortisman ve itfa payları ve yatırım harcamaları aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 31 Mart 2021	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	-	6.900	97.674	104.574
Amortisman ve itfa payları	(462.204)	(2.939.725)	(463.836)	(3.865.765)

1 Ocak - 31 Mart 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	-	385.211	-	385.211
Amortisman ve itfa payları	(776.198)	(3.243.453)	(1.060.775)	(5.080.426)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar, Toptan	207.402	5.639.973
Yurtiçi satışlar, Perakende	46.799.600	46.923.823
Komisyon gelirleri, Toptan	19.930.948	12.841.744
Satış iadeleri (-)	206.106	(311.911)
Satış iskontoları (-)	(16.611.008)	(26.479.275)
Net satış gelirleri	50.533.048	38.614.354
Satışların maliyeti (-)	(19.870.138)	(16.927.043)
Brüt kar	30.662.910	21.687.311
Pazarlama giderleri (-)	(16.613.394)	(16.754.044)
Genel yönetim giderleri (-)	(5.828.357)	(4.912.637)
Faaliyet karı/(zararı)	8.221.159	20.630
Amortisman ve itfa payları	1.096.099	1.615.382
FAVÖK	9.317.258	1.636.012

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

Faaliyet bölümlerinin sonuçları ve operasyonlarının incelenmesi için yasal kayıtlar kullanılmaktadır. Şirket'in 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 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	9.317.258	1.636.012
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(762.411)	719.712
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(205.768)	61.970
Amortisman ve itfa payları	(3.865.766)	(5.080.426)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	503.458	(1.647.321)
Şüpheli alacak karşılığı	-	(165.681)
Kıdem tazminatı karşılığı	110.621	954.123
Kullanılmamış izin karşılığı	(180.411)	470.396
Kira giderleri	2.953.557	5.826.270
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	(2.208.314)	(1.416.102)
Faaliyet zararı	5.662.224	1.358.953
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	23.435.965	13.968.971
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(21.805.846)	(7.216.557)
Esas faaliyet karı/(zararı)	7.292.343	8.111.367
Yatırım faaliyetlerinden gelirler, net	178.703	22.583
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	7.471.046	8.133.950
Finansman giderleri (-)	(1.624.051)	(2.722.789)
Vergi öncesi kar/(zararı)	5.846.995	5.411.161

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	18.269	19.884
Bankalar		
- Vadeli mevduat	2.501.164	12.106.665
- Vadesiz mevduat	6.493.111	8.700.431
	9.012.544	20.826.980

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla mevduatların döviz cinsinden değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	59.594	3.000.598	513.887	2.919.032	6.493.111
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	2.501.164	2.501.164
					8.994.275

31 Aralık 2020	ABD Doları	Avro	GBP	TL	Toplam TL
Vadesiz mevduatlar	837	3.744.299	399.732	4.555.563	8.700.431
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	12.106.665	12.106.665
					20.807.096

(*) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vade süresi 30 günden kısadır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadeli ve vadesiz mevduatlar TL cinsindedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Burgbad AG	673.189	615.184
Vitra Bad GmbH	225.510	851.764
Vitra Bathroom	242.544	158.448
Vitra Tiles L.L.C	82.318	211.263
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	2.149	44.505
Villeroy Boch Fliesen GmbH	-	277.166
Diğer	454.870	361.132
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	1.680.580	2.519.462
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(22.847)	(480.802)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	1.657.733	2.038.660
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	632.663	1.301.245
	632.663	1.301.245
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	317.596.449	240.016.301
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	8.485.955	7.461.186
Eczacıbaşı Bilişim	909.251	1.627.874
Diğer	606.521	68.356
	327.598.176	249.173.717
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	328.230.839	250.474.962
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(8.567.024)	(454.884)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	319.663.815	250.020.078

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 31 Mart 2021	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	19.930.948	20.196.990	1.495	40.129.433
Vitra Karo	82.193	-	800.453	3.485	886.131
Ekom Eczacıbaşı	-	-	-	-	-
Eczacıbaşı Gayrimenkul	-	-	-	-	-
Eczacıbaşı Holding	67.201	-	-	-	67.201
Diğer	136.133	-	1.179.425	-	1.315.558
Toplam	285.527	19.930.948	22.176.868	4.980	42.398.323

1 Ocak - 31 Mart 2020	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	5.447	12.830.719	16.657.447	30.992	29.524.605
Vitra Karo	10.842	11.025	1.820.336	31.675	1.873.878
Ekom Eczacıbaşı	-	-	89.941	-	89.941
Eczacıbaşı Gayrimenkul	2.457	-	-	-	2.457
Eczacıbaşı Holding	6.210	-	-	-	6.210
Diğer	86.461	-	1.536.299	45.000	1.667.760
Toplam	111.417	12.841.744	20.104.023	107.667	33.164.851

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

(**) Şirket 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 2021	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	262.228.227	45.819	22.487	-	262.296.533
Vitra Karo	6.016.079	244.899	-	-	6.260.978
Eczacıbaşı Bilişim	-	3.658.693	97.674	-	3.756.367
Eczacıbaşı Holding	-	1.454.651	-	-	1.454.651
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.078.442	-	-	1.078.442
Diğer	-	193.230	-	-	193.230
Toplam	268.244.306	6.675.734	120.161	-	275.040.201

1 Ocak - 31 Mart 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	162.992.002	400.001	-	-	163.392.003
Vitra Karo	7.193.085	201.687	-	32.894	7.427.666
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.342.744	20.000	28	1.362.772
Eczacıbaşı Holding	-	1.215.465	-	-	1.215.465
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.428.940	-	-	1.428.940
Diğer	-	426.347	-	-	426.347
Toplam	170.185.087	5.015.184	20.000	32.922	175.253.193

(*) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri alımı yapmaktadır. EYAP ile söz konusu ürünlerin dağıtım ve satışına ilişkin sözleşme koşulları Ocak 2020'de yeniden belirlenmiş olup, İntema söz konusu ürünlerin bayilere satışına aracılık etmektedir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir. Belirtilen malzeme alım tutarları, satışına aracılık edilen işlemlerin toplamıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri, grup başkan ile başkan yardımcıları, genel müdür, direktörler ve genel müdüre direkt bağlı müdürler olarak belirlenmiştir. Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar tutarı ücret, prim, sağlık sigortası, izin, kıdem teşvik ödülü, kıdem ve yıllık izin tahakkuklarını içermektedir. Üst düzey yöneticilere sağlanan uzun vadeli faydalar, emeklilik ve/veya transfer sebebiyle işten çıkarılan üst düzey yöneticilere ödenen kıdem tazminatı ve/veya hizmet ödülü ödemelerini içermektedir.

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	918.615	2.617.790
Uzun vadeli faydalar	200.458	192.230
	1.119.073	2.810.020

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	251.904.930	176.357.783
Alacak senetleri	146.445.928	111.819.919
	398.350.858	288.177.702
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(28.764.151)	(30.166.323)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(8.733.126)	(4.804.144)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	360.853.581	253.207.235
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	1.680.580	2.519.462
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	(22.847)	(480.802)
Ticari alacaklar, toplam	362.511.314	255.245.895

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	-	1.115.334
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri	-	(918.963)
	-	196.371

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 196.371 TL).

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2021 itibarıyla 131 gündür (31 Aralık 2020: 140 gün).

31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde şüpheli alacak karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(30.166.323)	(26.691.241)
İlaveler	-	(165.681)
Tahsilatlar	-	-
İptaller (**)	1.402.172	361.141
31 Mart	(28.764.151)	(26.495.781)

(*) Şüpheli alacak karşılığı tutarının 1.809.847 TL (31 Mart 2020: 165.681 TL) tutarındaki kısmı beklenen kredi zararına ilişkin ayrılan karşılıktan oluşmaktadır.

(**) Şirket, Eczacıbaşı Yapı Gereçleri'nden seramik sağlık gereçleri, küvet, banyo mobilyaları, armatür ve aksesuarları ile tamamlayıcı malzemeleri alımı yapmaktadır. EYAP ile söz konusu ürünlerin dağıtım ve satışına ilişkin sözleşme koşulları Ocak 2020'de yeniden belirlenmiş olup, İntema söz konusu ürünlerin bayilere satışına aracılık etmektedir. Sözleşme tadilinden itibaren, İntema şüpheli alacaklarını EYAP'a yansıtmaktadır.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 146.611.937 TL (31 Aralık 2020: 121.697.560 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 42.091.801 TL'dir (31 Aralık 2020: 32.545.272 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	14.219.567	10.296.274
Gider tahakkuku	642.337	4.013.823
	14.861.904	14.310.097
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(134.103)	(4.318.146)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net	14.727.801	9.991.951
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5)	328.230.839	250.474.962
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(8.567.024)	(454.884)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	319.663.815	250.020.078
Ticari borçlar, toplam	334.391.616	260.012.029

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 131 gündür (31 Aralık 2020: 144 gün).

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Şirket, 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 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş	3.362.969	2.734.285
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	8.514.378	2.099.129
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	9.508.497	22.000.798
Vadesi üzerinden 1 yıldan uzun geçmiş	-	-
	21.385.844	26.834.212

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla beklenen kredi zararlarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021	Vadesi geçmemiş	Vadesi 0 - 1 ay geçmiş	Vadesi 1 - 3 ay geçmiş	Vadesi 3 - 12 ay geçmiş	Vadesi 1 yıldan fazla geçmiş	Toplam
Kredi zararı oranı (%)	0,004	0,023	0,032	0,069	0,179	
Dönem sonu bakiye	247.873.282	1.816.230	2.267.191	1.625.920	3.229.683	256.812.306
Beklenen kredi zararları	1.232.425	50.816	86.552	98.285	341.769	1.809.847

31 Aralık 2020	Vadesi geçmemiş	Vadesi 0 - 1 ay geçmiş	Vadesi 1 - 3 ay geçmiş	Vadesi 3 - 12 ay geçmiş	Vadesi 1 yıldan fazla geçmiş	Toplam
Kredi zararı oranı (%)	0,005	0,028	0,038	0,077	0,167	
Dönem sonu bakiye	47.075.762	4.087.826	3.042.772	3.116.705	6.579.626	63.902.691
Beklenen kredi zararları	235.924	107.108	83.569	104.789	457.963	989.353

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İpotekler	78.835.000	81.168.000
Alınan teminatlar	34.849.118	34.394.853
	113.684.118	115.562.853

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Mart 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	1.657.733	360.853.581	-	1.129.982	8.994.275
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	129.801.801	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	903.376	348.532.100	-	1.129.982	8.994.275
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	754.357	14.131.328	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	25.040.000	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.954.304	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(26.954.304)	-	-	-
-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. Beklenen kredi zararları (-)	-	(1.809.847)	-	-	-

(*) 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.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri

31 Aralık 2020	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.038.660	253.403.606	-	368.648	20.807.096
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	142.999.272	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	596.302	229.001.105	-	368.648	20.807.096
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	1.442.358	25.391.854	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	13.069.024	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	29.176.970	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(29.176.970)	-	-	-
- 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. Beklenen kredi zararları (-)	-	(989.353)	-	-	-

(*) 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.

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Personel avansları	1.009.731	217.311
Vergi dairesinden alacaklar	72.490	103.065
Verilen depozito ve teminatlar	149	149
Diğer	21.089	21.456
	1.103.459	341.981
Uzun vadeli diğer alacaklar		
Verilen depozito ve teminatlar	26.523	26.667
	26.523	26.667

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa vadeli borçlanmalar	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	6.464.752	21,06	6.949.961
Avro Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	448.217	3,87	658.935
TL Krediler		1.299.954		1.412.399
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		8.212.923		9.021.295
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	1.613.033	21,06	1.714.020
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		1.613.033		1.714.020
Kısa vadeli borçlanmalar		9.825.956		10.735.315
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,26	26.351.882	20,26	26.767.171
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		26.351.882		26.767.171
TL Kiralama işlemlerinden borçlar		-	20,26	299.887
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		-		299.887
Uzun vadeli borçlanmalar		26.351.882		27.067.058

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların 31 Mart 2021 ve 31 Mart 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
1 Ocak	37.802.373	51.294.288
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	-	4.000.000
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	-	(1.231.187)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	(4.809)	269.905
Kira sözleşmeleri değişikliği	(156.575)	2.149.751
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(2.953.557)	(4.766.984)
Faiz tahakkuku değişimi	1.490.406	2.311.592
	36.177.838	54.027.365

DİPNOT 9 - STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ticari mallar	18.888.470	16.528.033
	18.888.470	16.528.033
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.518.597)	(1.312.829)
	17.369.873	15.215.204

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(1.312.829)	(713.522)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	(205.768)	61.970
31 Mart	(1.518.597)	(651.552)

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek aylara ait giderler	434.915	1.060.840
Verilen sipariş avansları	4.253.496	359.835
	4.688.411	1.420.675

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	332.329	402.354
	332.329	402.354

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	25.767.934	13.503.443
Gelecek aylara ait gelirler	159.051	71.477
	25.926.985	13.574.920

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	54.210	50.661
	54.210	50.661

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem özet finansal tablolar yeniden düzenlenmektedir. Şirket'in 31 Mart 2021 tarihinde sona eren özet finansal tabloları hazırlarken kullandığı önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloları içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlıdır.

1 Ocak ve 31 Mart 2021 tarihleri itibarıyla özet finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2021	35.125.088	558.590	-	35.683.678
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	(156.575)	-	(156.575)
Dönem içi amortisman giderleri	(2.294.427)	(129.328)	-	(2.423.755)
31 Mart 2021	32.830.661	272.687	-	33.103.348

Şirket, 31 Mart 2021 itibarıyla 33.103.348 TL kullanım hakkı varlığı ve 34.877.884 TL kiralama yükümlülüğü muhasebelemiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebelemiştir. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, Şirket bu kiralamalardan 2.423.755 TL değerinde amortisman gideri, 1.602.851 TL faiz gideri, 4.809 TL kur farkı gideri ve 2.953.557 TL kira ödemesi muhasebelemiştir.

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	46.196.911	2.095.591	-	48.292.502
Dönem içi girişler	-	-	-	-
Kira sözleşmeleri değişikliği	2.498.188	(348.437)	-	2.149.751
Dönem içi amortisman giderleri	(3.042.328)	(179.858)	-	(3.222.186)
31 Mart 2020	45.652.771	1.567.296	-	47.220.067

Aktifleşen kullanım hakkı varlığının 3.626.861 TL tutarındaki kısmı TFRS 16 uygulaması öncesi peşin ödenmiş giderler altında muhasebeleştirilen ön ödemesi yapılmış kira giderlerinin kullanım hakkı varlıklarına sınıflandırılmasından kaynaklanmaktadır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maddi duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Binalar	412.000	-	-	-	412.000
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.083.037	4.750	(269.632)	-	26.818.155
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	97.674	-	-	168.963
Özel maliyetler	36.829.526	2.150	(1.365)	-	36.830.311
	64.462.012	104.574	(270.997)	-	64.295.589

Birikmiş amortisman:

Binalar	(1.373)	(2.060)	-	-	(3.433)
Makine, tesis ve cihazlar	(32.078)	(1.330)	-	-	(33.408)
Demirbaşlar	(22.074.978)	(424.485)	124.827	-	(22.374.636)
Özel maliyetler	(23.468.994)	(718.015)	228	-	(24.186.781)
	(45.577.423)	(1.145.890)	125.055	-	(46.598.258)

Net defter değeri **18.884.589** **17.697.331**

Maliyet:	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.888.172	23.225	(21.196)	-	27.890.201
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	-	-	-	71.289
Özel maliyetler	40.089.658	361.986	-	-	40.451.644
	68.115.279	385.211	(21.196)	-	68.479.294

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(26.760)	(1.330)	-	-	(28.090)
Demirbaşlar	(20.992.309)	(488.613)	3.382	-	(21.477.540)
Özel maliyetler	(23.325.670)	(934.375)	-	-	(24.260.045)
	(44.344.739)	(1.424.318)	3.382	-	(45.765.675)

Net defter değeri **23.770.540** **22.713.619**

1 Ocak - 31 Mart 2021 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 125.984 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2020: 249.339 TL) ve 1.019.906 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2020: 1.174.979 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Maddi olmayan duran varlıklar

Maliyet	1 Ocak 2021	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2021
Bilgisayar programları	29.706.652	-	-	-	29.706.652
	29.706.652	-	-	-	29.706.652
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(27.224.931)	(296.121)	-	-	(27.521.052)
	(27.224.931)	(296.121)	-	-	(27.521.052)
Net defter değeri	2.481.721				2.185.600
Maliyet:	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2020
Bilgisayar programları	29.406.568	-	-	-	29.406.568
	29.406.568	-	-	-	29.406.568
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(25.717.670)	(433.922)	-	-	(26.151.592)
	(25.717.670)	(433.922)	-	-	(26.151.592)
Net defter değeri	3.688.898				3.254.976

Dönem itfa paylarının 289.635 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2020: 364.639 TL) ve 6.486 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 31 Mart 2020: 69.283 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin, ipotekler ve kefaletlerin ("TRİK") dökümü orijinal para birimleri ile aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.288.029	2.288.029	881.406	881.406
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	-	-	-	-
	2.288.029	2.288.029	881.406	881.406

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı %0,72'dir (31 Aralık 2020: %0).

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

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	8.854	1.351.874
Personele borçlar	1.031.655	877.338
	1.040.509	2.229.212

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	855.843	623.922
	855.843	623.922

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	4.167.349	4.277.970
Kullanılmayan uzun vadeli izin karşılığı	529.577	581.087
	4.696.926	4.859.057

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:		

1 Ocak	1.205.009	2.211.133
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	194.256	9.064
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(13.845)	(7.901)
Dönem içerisindeki iptal (*)	-	(471.562)
31 Aralık	1.385.420	1.740.734

(*) Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Üretici”) ile 24 Ocak 2020 tarihinde imzalanan satış ve dağıtım sözleşmesine istinaden, Üretici’ye transfer olan çalışanların izin karşılıklarının, Üretici’ye devri nedeniyle İntema kayıtlarında gösterilmemesine ilişkindir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığı:

Şirket, Türk İş Kanunu’na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık % 9,00 enflasyon ve % 12,30 faiz oranı varsayımlarına göre yaklaşık % 3,03 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: % 2,41). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket’e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranları da müdür altı için % 80,52 müdür üstü için % 88,70 (2020: % 80,52 müdür üstü için % 88,70) olarak dikkate alınmıştır. Kıdem tazminatı tavanı altı ayda bir revize edilmekte olup, Şirket’in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 7.638,96 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2020: 6.730,15 TL).

1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu		
1 Ocak	4.277.970	4.471.115
Hizmet maliyeti	221.625	4.429
Faiz maliyeti	270.875	5.414
Dönem içerisindeki iptaller (*)	-	(877.641)
Dönem içerisindeki ödemeler	(603.121)	(86.325)
31 Mart	4.167.349	3.516.992

(*) Eczacıbaşı Yapı Gereçleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Üretici) ile 24 Ocak 2020 tarihinde imzalanan satış ve dağıtım sözleşmesine istinaden, Üretici’ye transfer olan çalışanların kıdem karşılıklarının, Üretici’ye devri nedeniyle İntema kayıtlarında gösterilmemesine ilişkindir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ortaklık payı	Tutar	Ortaklık payı	Tutar
Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar (*)	0,25	8.083	0,25	8.083
		8.083		8.083

(*) 31 Mart 2021 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 16 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Devreden katma değer vergisi	6.234.739	5.874.056
	6.234.739	5.874.056

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	1.262.608	2.451.613
	1.262.608	2.451.613

DİPNOT 17 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Bayi prim karşılığı (*)	21.151.792	13.972.731
Dava karşılığı	187.445	231.445
	21.339.237	14.204.176

(*) İlgili tutar, Şirket’in bayilerine olan prim tahakkuklarından oluşmakta olup yılsonunda gerçekleşecek değerler üzerinden mahsuplaşma yöntemiyle kapatılmaktadır.

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla bayi prim karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	13.972.731	11.277.657
Dönem içerisinde ayrılan karşılık	15.856.997	6.462.096
Ödemeler	(8.677.936)	(3.477.775)
31 Mart	21.151.792	14.261.978

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	31 Mart 2021	Hisse (%)	31 Aralık 2020
Eczacıbaşı Yatırım Holding Ort. A.Ş.	46,21	8.982.336	46,21	8.982.336
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	39,69	7.715.932	39,69	7.715.932
Halka açık kısım (*)	14,10	2.741.732	14,10	2.741.732
	100,00	19.440.000	100,00	19.440.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		47.440.914		47.440.914
Toplam ödenmiş sermaye		66.880.914		66.880.914

(*) İntema'nın yurt içi satışını gerçekleştirdiği yer ve duvar karoları, karo yapıştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin, yetkili satıcı ve yapı market kanallarından oluşan "Toptan Satış İş'i"nin, Vitra Karo'ya satılması işlemi pay sahiplerinin onayına sunulmuş ve 6,751 TL ayrılma hakkı kullanım fiyatından, pay sahiplerine ayrılma hakkı kullanılmıştır. Ayrılma hakkı kullanım işlemleri 5 Eylül 2019 ve 25 Eylül 2019 tarihleri arasında gerçekleştirilmiştir. Ayrılma hakkı sürecinde ayrılma hakkına konu edilen 275.779 TL nominal değerdeki pay 1.861.784 TL bedel ile satın almış olup, alınan payların Şirket sermayesine oranı %1,42'dir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır) ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

Geri Alınmış Paylar

3 Eylül 2019 tarihli Genel Kurul'da pay sahiplerine paylarını geri satarak ayrılma hakkı verilmiştir. Buna istinaden 6 Eylül - 9 Eylül 2019 tarihleri arasında Şirket sermayesinin %1,42'sine denk gelen toplam 275.779 adet pay 1.861.784 TL karşılığında geri almıştır.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler:

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

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 TFRS uyarınca "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.977.778 TL'dir (31 Aralık 2019: 115.994 TL). Finansal tablolarda 1.861.784 TL tutarındaki geçmiş yıl zararları kardan ayrılmış kısıtlanmış yedek hesabına transfer edilmiştir.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Yasal yedekler	1.977.778	1.977.778
	1.977.778	1.977.778

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - HASILAT

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	45.587.228	45.195.377
Satış iadeleri (-)	(223.679)	(311.911)
Satış iskontoları (-)	(16.033.501)	(26.477.269)
Komisyon geliri	19.930.948	12.841.744
Net satış gelirleri (*)	49.260.996	31.247.941
Satılan ticari mal maliyeti (*)	(19.571.029)	(11.177.361)
	29.689.967	20.070.580

İntema, yurt içinde satışını gerçekleştirdiği vitrifiye seramik mamülleri ve bunların tamamlayıcı ürünleri ile banyo mobilyaları, sıhhi tesisat armatürü, banyo aksesuarları valf ve bağlantı parçaları, duş sistemleri, gömme rezervuar ile yedek parçalarının iç piyasada dağıtım ve satışına ilişkin koşulları, bu ürünlerin üreticisi olan EYAP ile yeniden değerlendirilmiş olup, satışa aracılık etmektedir. Toptan satış kanalına ilişkin 247.537.089 TL net satış tutarından, toptan satış kanalına ilişkin maliyetler düşülerek özet finansal tablolarda gösterilmiştir. Sözleşme tadilinden itibaren TFRS 15 ilgili hükümleri uyarınca sadece komisyon geliri hasılat olarak muhasebeleştirilmektedir.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 49.260.996 TL (31 Mart 2020: 31.247.941 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Pazarlama giderleri:		
Personel	7.811.517	6.050.499
Amortisman	3.123.446	4.041.700
Kira	2.245.099	13.821
Nakliye	1.260.568	1.005.246
Fason hizmet	622.517	867.403
Depolama ve arşivleme	502.064	403.855
Reklam ve tanıtım	442.213	410.598
Yakıt, enerji ve su	327.601	475.716
Danışmanlık	208.222	201.389
Yol, ulaşım ve seyahat	84.890	184.967
Aidat ve ofis giderleri	56.748	41.052
Haberleşme	20.743	37.403
Diğer	646.004	725.735
	17.351.632	14.459.384

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Genel yönetim giderleri:	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel	2.441.076	416.607
Danışmanlık	1.390.545	1.190.464
Amortisman	742.319	1.038.726
Bakım onarım	693.796	375.366
Kıdem tazminatı karşılığı	492.500	9.843
Kira	404.279	385.972
Kullanılmamış izin karşılığı	194.256	9.064
Haberleşme	85.553	102.462
Aidat ve ofis giderleri	58.389	48.237
Reklam ve tanıtım	18.466	127.093
Vergi, resim ve harçlar	10.200	36.194
Fason hizmet	8.970	61.159
Şüpheli alacak karşılıkları	-	165.681
Diğer	135.762	285.375
	6.676.111	4.252.243

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı gelirleri	19.370.550	2.238.560
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	3.359.281	5.726.600
Faiz geliri	154.479	53.102
Kira gelirleri	53.017	40.480
Konusu kalmayan karşılıklar (*)	-	4.872.473
Diğer	498.638	1.037.756
	23.435.965	13.968.971

(*) Yurtiçi satışını gerçekleştirdiği vitrifiye seramik mamülleri ve bunların tamamlayıcı ürünleri ile banyo mobilyaları, sıhhi tesisat armatürü, banyo aksesuarları valf ve bağlantı parçaları, duş sistemleri, gömme rezervuar ile yedek parçalarının iç piyasada dağıtım ve satışına ilişkin koşulları, bu ürünlerin üreticisi olan EYAP ile değerlendirerek, yeniden belirlenmiştir. 24 Ocak 2020 tarihli protokole göre bayilerden yapılacak tahsilat ve alacakların takibi İntema'nın sorumluluğundadır. İntema'nın tahsil edemediği alacakları üreticiye temlik etme hakkı saklıdır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı giderleri	(19.231.158)	(2.144.489)
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(2.170.551)	(5.009.296)
Diğer	(404.137)	(62.772)
	(21.805.846)	(7.216.557)

DİPNOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış karı	136.108	-
Temettü geliri	51.690	23.463
Diğer	896	896
	188.694	24.359

	31 Mart 2021	31 Mart 2020
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış zararı	(9.991)	(1.776)
	(9.991)	(1.776)

DİPNOT 24 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(1.605.723)	(2.668.004)
Teminat mektubu komisyonları	(17.667)	(54.412)
Diğer	(661)	(373)
	(1.624.051)	(2.722.789)

DİPNOT 25 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Net dönem karı	4.656.988	3.868.038
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	17.578.216	16.427.982
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kayıp	0,2649	0,2355

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel	10.252.593	6.467.106
Amortisman	3.865.765	5.080.426
Kira	2.649.378	399.793
Danışmanlık	1.598.767	1.391.853
Nakliye	1.260.568	1.005.246
Bakım onarım	693.796	375.366
Fason hizmet	631.487	928.562
Depolama ve arşivleme	502.064	403.855
Kıdem tazminatı karşılığı	492.500	9.843
Reklam ve tanıtım	460.679	537.691
Yakıt, enerji ve su	327.601	475.716
Kullanılmamış izin karşılığı	194.256	9.064
Aidat ve ofis giderleri	115.137	89.289
Haberleşme	106.296	139.865
Yol, ulaşım ve seyahat	84.890	184.967
Vergi, resim ve harçlar	10.200	36.194
Şüpheli ticari alacak karşılığı	-	165.681
Diğer	781.765	1.011.110
	24.027.742	18.711.627

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.858.578	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	274.182	2.125.865
	1.584.396	(2.125.865)
	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Gelir tablosundaki vergi gideri	(1.829.765)	(495.620)
Ertelenmiş vergi gideri	639.758	(1.047.503)
	(1.190.007)	(1.543.123)

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.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kurumlar Vergisi: (Devamı)

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2020: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2021 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2020: %22). 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.

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, 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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20’dir (2020: %22).

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında kurumlar vergisi oranları 2021 yılı için %25, 2022 yılı için %23 olarak belirlenmiştir. Söz konusu kanun kapsamındaki, 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 ve 2022 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 ve %23 oranları kullanılarak hesaplanmıştır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve bilanço tarihi itibarıyla yürürlükteki etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Kümülatif geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İndirilebilir mali zarar	9.165.469	9.165.469	2.291.367	1.833.094
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	8.755.973	6.203.909	2.188.993	1.240.782
Kıdem tazminatı karşılığı	4.167.349	4.277.970	833.470	855.521
Kullanılmamış izin karşılığı	1.385.420	1.457.397	346.355	291.479
Şüpheli alacak karşılığı	1.457.397	1.312.829	364.349	262.566
Stoklara ilişkin düzeltmeler	1.518.597	1.205.009	379.649	241.002
Dava karşılığı	187.445	231.445	46.861	46.289
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(8.701.127)	(4.773.030)	(2.175.282)	(954.606)
Maddi varlıkların amortisman / diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(2.472.806)	(2.557.263)	(494.561)	(511.453)
Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler	5.524.292	4.394.400	1.104.858	878.880
Diğer	(237.044)	17.430	(59.261)	3.486
Ertelenmiş vergi varlığı, net			4.826.798	4.187.040

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.187.040	3.081.852
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	639.758	(1.047.503)
31 Mart	4.826.798	2.034.349

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 27 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Vergi öncesi karı/(zararı)	5.846.995	5.411.161
Kurumlar vergisi oranı	%20	%22
Hesaplanan vergi	(1.169.399)	(1.190.455)
- Kanunen kabul edilmeyen giderler	22.748	(252.937)
- Temettü ve diğer vergiden muaf gelirlerin etkisi	(51.690)	(23.463)
- Diğer	8.334	(76.268)
Cari dönem vergi gideri	(1.190.007)	(1.543.123)

Şirket'in 31 Mart 2021 52.234.733 TL tutarında indirilebilir mali zararı bulunmaktadır (31 Aralık 2020: 48.583.942 TL). Şirket, söz konusu kullanılmamış mali zararından öngörülebilir vadede istifade edebileceğini kuvvetle muhtemel olarak değerlendirmediklerinden ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilmemiştir.

İndirilebilir mali zararlar:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
2021	2.288.202	2.288.202
2022	9.733.592	9.733.592
2023	15.601.352	15.601.352
2024	11.580.758	11.580.758
2025	9.380.038	9.380.038
2026	3.650.791	-
	52.234.733	48.583.942

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk faktörleri

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 8'de açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, yedekler ile geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Endüstrideki diğer firmalarla tutarlı olmak üzere sermayeyi kaldıraç oranına göre inceler. Söz konusu rasyo net borcun toplam sermayeye bölünmesi ile hesaplanır. Net borç ise toplam kredilerden (cari ve cari olmayan kredilerin bilançoda gösterildiği gibi dâhil edilmesiyle) nakit ve nakit benzerlerinin çıkarılması suretiyle elde edilir. Toplam sermaye, bilançodaki “öz kaynak” kalemi ile net borcun toplanması ile hesaplanır.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerlerin ve kısa vadeli finansal yatırımların finansal borçlardan düşülmesiyle hesaplanan net borcun, toplam sermayeye bölünmesi ile bulunan borç sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar	427.604.350	335.807.963
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(9.012.544)	(20.826.980)
Net borç	418.591.806	314.980.983
Toplam özkaynak	31.770.184	27.113.196
Toplam sermaye	450.361.990	342.094.179
Net borç/Toplam sermaye oranı	93%	%92

b) Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Likidite riski (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2021

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
İlişkili taraf	319.663.815	328.230.839	328.230.839	-	-	-
Diğer	14.727.801	14.861.904	14.861.904	-	-	-
Finansal borçlar	36.177.838	37.668.244	1.299.954	8.660.539	15.577.277	12.130.474

31 Aralık 2020

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3 - 12 ay arası (II)	1 - 5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Ticari borçlar						
İlişkili taraf	250.020.078	250.474.962	250.474.962	-	-	-
Diğer	9.991.951	14.310.097	14.310.097	-	-	-
Finansal borçlar	37.802.373	45.601.810	1.412.399	11.258.905	17.994.142	14.936.364

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	34.600.812	74.700	3.434.458	2.982.929
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	3.574.079	7.158	306.995	44.950
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	38.174.891	81.858	3.741.453	3.027.879
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)	38.174.891	81.858	3.741.453	3.027.879
10.	Ticari borçlar	34.210.789	87.484	3.425.055	487
11.	Finansal yükümlülükler	448.217	-	45.858	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	34.659.006	87.484	3.470.913	487
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)	34.659.006	87.484	3.470.913	487
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)	3.515.885	(5.626)	270.540	3.027.392
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.515.885	(5.626)	270.540	3.027.392
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	1.774.753	-	181.577	-

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi (Devamı)

		31 Aralık 2020 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu			
		TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı
1.	Ticari alacaklar	4.044.320	17.139	388.309	420.664
2a.	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	4.144.868	114	415.668	399.732
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	8.189.188	17.253	803.977	820.396
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)	8.189.188	17.253	803.977	820.396
10.	Ticari borçlar	2.481.805	70.146	217.815	4.843
11.	Finansal yükümlülükler	658.935	-	73.151	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.140.740	70.146	290.966	4.843
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	3.140.740	70.146	290.966	4.843
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)	5.048.448	(52.893)	513.012	815.553
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	5.048.448	(52.893)	513.012	815.553
22.	Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.	İhracat	-	-	-	-
24.	İthalat	5.433.572	-	603.201	-

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi (Devamı)

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları, Avro ve diğer yabancı paraların TL karşısındaki değerlerindeki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

	31 Mart 2021		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	(4.685)	4.685	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(4.685)	4.685	-	-
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	264.429	(264.429)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	264.429	(264.429)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	44.951	(44.951)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	44.951	(44.951)	-	-
Toplam (3+6+9)	304.695	(304.695)	-	-

	31 Aralık 2020		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	(38.826)	38.826	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(38.826)	38.826	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
4- Avro net varlık / yükümlülük	462.116	(462.116)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	462.116	(462.116)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında %10 değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık / yükümlülük	8.156	(8.156)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	8.156	(8.156)	-	-
Toplam (3+6+9)	431.446	(431.446)	-	-

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değer tahmini

Aşağıda yer alan tablo gerçeğe uygun değer ile ölçülen ve değerlendirme yöntemiyle belirlenen finansal araçların analizini içermektedir. Gerçeğe uygun değer hesaplamaları aşağıda açıklanan aşamalar baz alınarak yapılmıştır:

- Belirli varlıklar ve yükümlülükler için, aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlar (düzeltme yapılmamış) (Seviye 1),
- Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka, varlık veya yükümlülükler için, ya direkt (fiyat olarak) ya da dolaylı (fiyatlardan türetilerek) gözlenebilir girdiler (Seviye 2),
- Gözlenebilir bir piyasa datası baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler (gözlenemeyen girdiler) (Seviye 3).

Seviye 2'deki finansal varlıkları: Aktif piyasalarda ticareti yapılmayan finansal araçların (örneğin borsaya kote olmayan türev finansal araçlar) gerçeğe uygun değeri, değerlendirme tekniklerinin kullanılması yoluyla belirlenir. Bu değerlendirme teknikleri mümkün ise gözlenebilir piyasa verilerinin kullanımını maksimum düzeyde tutar ve şirkete özel tahminler mümkün olduğunca az kullanır. Eğer bir finansal aracın gerçeğe uygun değeri açısından gereken tüm önemli girdiler gözlenebilir durumdaysa, bu araç Seviye 2 kapsamındadır.

Eğer bir ya da birden fazla önemli girdi gözlenebilir piyasa verisine bağlı değilse, bu araç Seviye 3 kapsamındadır.

Finansal araçların değerlemesinde kullanılan teknikler aşağıdaki gibidir:

- Benzer araçlar için kote edilmiş piyasa fiyatları veya satıcı kotaları,
- Faiz oranı swaplarının gerçeğe uygun değeri, gözlenebilir getiri eğrisi baz alınarak öngörülen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeri olarak hesaplanır,
- Yabancı para vadeli işlem sözleşmesinin gerçeğe uygun değeri günümüze iskonto edilerek bilanço tarihindeki vadeli işlem yabancı para değişim oranı kullanılarak tanımlanmıştır,
- İndirgenmiş nakit akış analizleri gibi diğer teknikler geri kalan finansal araçların gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında kullanılır.

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

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 29 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Not 14'te detayları açıklanmış olan satılmaya hazır finansal varlıkları haricindeki finansal varlıkları maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

- Finansal yükümlülükler

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

DİPNOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

.....