

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET 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.....	6-44
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	10-12
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	12-13
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	13-16
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	17-22
DİPNOT 7 DİĞER ALACAKLAR	22
DİPNOT 8 FİNANSAL BORÇLANMALAR	22-23
DİPNOT 9 STOKLAR	23
DİPNOT 10 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	24
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	25
DİPNOT 12 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	26-27
DİPNOT 13 TAAHÜTLER.....	28
DİPNOT 14 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29-30
DİPNOT 15 FİNANSAL YATIRIMLAR	31
DİPNOT 16 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
DİPNOT 17 DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR	31
DİPNOT 18 ÖZKAYNAKLAR	32
DİPNOT 19 HASILAT.....	33
DİPNOT 20 PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	33-34
DİPNOT 21 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34
DİPNOT 22 FİNANSMAN GİDERLERİ	35
DİPNOT 23 PAY BAŞINA KAZANÇ	35
DİPNOT 24 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	35-38
DİPNOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-42
DİPNOT 26 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KÖRÜNME MUHASEBESİ ÇERVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR	43-44
DİPNOT 27 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44

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

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA

ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020	
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar:			
Nakit ve nakit benzerleri	4	34.321.565	20.826.980
Ticari alacaklar	6	488.874.292	255.245.895
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	2.264.942	2.038.660
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	486.609.350	253.207.235
Diğer alacaklar	7	406.967	341.981
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	406.967	341.981
Stoklar	9	19.701.906	15.215.204
Peşin ödenmiş giderler	10	5.168.443	1.420.675
- İlişkili olmayan taraflara peşin ödenmiş giderler		5.168.443	1.420.675
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	24	-	2.125.865
Diğer dönen varlıklar	16	-	5.874.056
Toplam dönen varlıklar		548.473.173	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	17.605.876	18.884.589
Maddi olmayan duran varlıklar	12	2.332.865	2.481.721
Kullanım hakkı varlığı	11	28.682.059	35.683.678
Ertelenen vergi varlıkları	24	2.304.245	4.187.040
Peşin ödenmiş giderler	10	952.569	402.354
Toplam duran varlıklar		51.912.220	61.870.503
Toplam varlıklar		600.385.393	362.921.159

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI

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

Dipnotlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020	
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler:			
Kısa vadeli borçlanmalar	8	6.502.499	10.735.315
- İlişkili taraflara finansal borçlar	8	311.465	1.714.020
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	311.465	1.714.020
- İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	6.191.034	9.021.295
- Banka kredileri	8	-	1.412.399
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	6.191.034	7.608.896
Ticari borçlar	6	459.542.794	260.012.029
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	442.550.534	250.020.078
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	16.992.260	9.991.951
Kısa vadeli karşılıklar		38.395.574	14.828.098
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	1.392.038	623.922
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	17	37.003.536	14.204.176
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	710.795	2.229.212
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24	1.670.525	-
Ertelenmiş gelir	10	10.436.942	13.574.920
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	3.169.764	2.451.613
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		520.428.893	303.831.187
Uzun vadeli yükümlülükler:			
Uzun vadeli borçlanmalar	8	23.467.904	27.067.058
-İlişkili taraflara finansal borçlar	8	443.687	299.887
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	443.687	299.887
-İlişkili olmayan taraflara finansal borçlar	8	23.024.217	26.767.171
- Kiralama işlemlerinden borçlar	8	23.024.217	26.767.171
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	5.220.880	4.859.057
Ertelenmiş gelir	10	33.426	50.661
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		28.722.210	31.976.776
Toplam yükümlülükler		549.151.103	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		24.121.094	2.732.689
Toplam özkaynaklar		51.234.290	27.113.196
Toplam kaynaklar		600.385.393	362.921.159

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Hasılat	19	167.979.986	59.885.849	109.711.754	41.182.296
Satışların maliyeti	19	(68.678.516)	(23.958.344)	(50.258.126)	(19.108.077)
Brüt kar		99.301.470	35.927.505	59.453.629	22.074.219
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	20	(49.042.107)	(17.261.321)	(39.640.199)	(13.579.493)
Genel yönetim giderleri (-)	20	(20.623.804)	(7.087.381)	(17.377.762)	(6.707.728)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	21	34.678.793	3.019.288	23.312.972	9.092.217
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	21	(31.693.748)	(2.725.309)	(11.182.036)	(6.335.344)
Esas faaliyet karı		32.620.604	11.872.782	14.566.604	4.543.871
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		801.677	451.874	50.001	25.642
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(9.991)	-	(12.592)	(10.816)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		33.412.290	12.324.656	14.604.013	4.558.697
Finansman giderleri (-)	22	(4.624.809)	(1.567.595)	(7.620.205)	(2.347.466)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		28.787.481	10.757.061	6.983.808	2.211.231
Dönem vergi gideri	24	(2.783.592)	106.860	(688.431)	(149.675)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	24	(1.882.795)	16.816	(1.054.257)	(191.158)
Dönem net karı		24.121.094	10.880.737	5.241.120	1.870.398
Dönem karının dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		24.121.094	10.880.737	5.241.120	1.870.398
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetler pay başına kazanç	23	1,3722	0,6190	0,2982	0,1064
Toplam kapsamlı gelir		24.121.094	10.880.737	5.241.120	1.870.398
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		24.121.094	10.880.737	5.241.120	1.870.398

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geri Alınmış Paylar	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Birikmiş Zararlar		Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Toplam özkaynaklar
							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	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	5.241.120	5.241.120	5.241.120
30 Eylül 2020	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(70.442.855)	5.241.120	29.621.627	29.621.627
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)	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	-	-	24.121.094	24.121.094	24.121.094
30 Eylül 2021	19.440.000	47.440.914	29.253.084	(1.426.630)	(1.861.784)	1.977.778	(67.710.166)	24.121.094	51.234.290	51.234.290

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 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 - 30 Eylül 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2020
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları	27.481.911	22.582.622
Dönem karı	24.121.094	5.241.120
Dönem Net Kar Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler	58.465.791	47.658.987
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	11.032.421
Değer düşüklüğü giderleri ile ilgili düzeltmeler		(562.573)
Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	6	-
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	9	(562.573)
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		43.237.378
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	1.221.479
Dava karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	(44.000)
Bayi primleri karşılıklarına ilişkin düzeltmeler	17	42.059.899
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		3.672.264
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(247.323)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	4.595.939
Vadeli satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman geliri		(6.058.919)
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		5.382.567
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(4.809)
Kar payı geliri ile ilgili düzeltmeler		(25.845)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	24	1.882.795
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar) kayıplar ile ilgili düzeltmeler		(765.840)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler	(34.683.829)	(9.700.542)
Ticari alacaklardaki artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(238.814.593)
İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış		254.520
İlişkili olmayan taraflardan alacaklarda artış		(239.069.113)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklarda artış azalış ile ilgili düzeltmeler		(64.842)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki artış		(64.842)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(3.924.129)
Peşin ödenmiş giderlerdeki (artış)/ azalış		(4.297.983)
Ticari borçlardaki artışlar (azalışlar) ile ilgili düzeltmeler		205.589.684
İlişkili taraflara borçlardaki artış		202.797.230
İlişkili olmayan taraflara borçlardaki azalış		2.792.454
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlarda azalış		(1.518.417)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		(3.155.213)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalışlar)		11.501.664
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklarda azalış		10.783.513
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerde artış (azalış)		718.151
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları	47.903.056	43.199.565
Bayilere ödenen primler	17	(19.216.538)
Ödenen vergi		(1.113.067)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(91.540)
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(1.564.226)	(809.014)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		802.466
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		39.179
Maddi ve maddi olmayan varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(2.639.860)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	12	(1.100.642)
Alınan temettü		25.845
Alınan faiz	21	247.323
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları	(12.423.100)	(15.450.668)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	8	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışlar	8	(1.433.337)
Ödenen faiz		(563.934)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	8	(10.989.763)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ) / ARTIŞ	13.494.585	6.322.940
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20.826.980	12.212.336
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	34.321.565	18.535.276

Takip eden dipnotlar özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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. 1978 yılında kurulmuştur. Fiili faaliyet konusu Eczacıbaşı Topluluğu Yapı Grubu’nun ürünleri ile tedarik ettiği diğer ürünlerin Türkiye çapında pazarlaması ve satışının yanı sıra banyo ve mutfak yenileme pazarına yönelik ürün ve hizmet bütününe proje ve tasarımından başlayan yönlendirici ve bilgilendirici tanıtım, teşhir, danışmanlık, satış ve satış sonrası hizmetlerini gerçekleştirir.

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

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde sona eren dönemler itibarıyla çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Çalışan personel sayısı	188	205

İntema, bağlı ortaklığı olan İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“İntema Yaşam”)’yi 1 Mart 2021 tarihinde tüm aktif pasifiyle birlikte devralmış ve İntema Yaşam bağlı ortaklık statüsünden çıkmıştır.

Finansal tabloların onaylanması

Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 1 Kasım 2021 tarihinde yayınlanması 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 yayınlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile, “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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, 30 Eylül 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 yılsonu finansal tablolarının 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **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 alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler,** TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

b) 30 Eylül 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.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- **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 kullanımına 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.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Cari döneme ilişkin önemli değişiklikler

COVID-19 salgınının, faaliyetlerimize ve finansal durumumuza olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar alınmaya devam etmektedir. İntema'nın sermayesinin tamamına sahip olduğu bağlı ortaklığı İntema Yaşam Ev ve Mutfak Ürünleri Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin, tüm aktif ve pasifinin bir bütün halinde devir alınması suretiyle, Şirketimiz bünyesinde kolaylaştırılmış usulde birleşilmesi işlemi, bu yılın Mart ayında tamamlanmıştır. Birleşme işlemi ile, şirketlerin tek tüzel kişilik ve ticari yapı altında alınmasıyla organizasyonel yapının ve yönetimin sadeleştirilmesi, operasyonel maliyetlerin azaltılarak verimliliğin artırılması ve oluşturulan entegre yapıyla satış kanallarının yaygınlaştırılmasının sağlanması, amaçlanmıştır.

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).

DİPNOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 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.

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

1 Ocak – 30 Eylül 2021	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	-	1.818.307	821.552	2.639.859
Amortisman ve itfa payları	(942.006)	(9.141.194)	(949.220)	(11.032.420)
1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	-	801.647	723.878	1.525.525
Amortisman ve itfa payları	(17.598)	(3.017.650)	(63.115)	(3.098.363)
1 Ocak – 30 Eylül 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	210.220	890.421	-	1.100.641
Amortisman ve itfa payları	(2.226.077)	(10.438.424)	(2.402.494)	(15.066.995)
1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Toptan	Perakende	Diğer	Toplam
Yatırım harcamaları	14.024	216.162	-	230.186

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Amortisman ve itfa payları	(682.512)	(3.490.243)	(771.205)	(4.943.960)
----------------------------	-----------	-------------	-----------	-------------

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 - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar, toptan	-	-	10.971.550	4.131.797
Yurtiçi satışlar, perakende	171.557.129	59.547.373	136.346.626	53.359.630
Komisyon geliri	63.148.778	22.759.055	35.290.987	12.160.026
Satış iadeleri (-)	(1.597.441)	(512.192)	(828.883)	(483.838)
Satış iskontoları (-)	(64.366.617)	(21.647.859)	(71.787.167)	(27.927.914)
Net satış gelirleri	168.741.849	60.146.377	109.993.113	41.239.701
Satışların maliyeti (-)	(70.104.571)	(24.787.814)	(50.328.418)	(19.602.123)
Brüt kar	98.637.278	35.358.563	59.664.695	21.637.578
Pazarlama giderleri (-)	(59.455.528)	(20.781.619)	(46.069.940)	(15.806.667)
Genel yönetim giderleri (-)	(12.924.410)	(419.327)	(14.029.268)	(4.696.983)
Faaliyet karı/(zararı)	26.257.340	14.157.617	(434.513)	1.133.928
Amortisman ve itfa payları	3.710.921	1.311.851	4.960.301	1.675.094
FAVÖK	29.968.261	15.469.469	4.525.788	2.809.022

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

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

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Raporlanabilir bölümlere ait FAVÖK	29.968.261	15.469.469	4.525.788	2.809.021
Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(9.629.627)	(1.601.114)	(105.190)	733.436
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(750.256)	(701.814)	(32.826)	(7.137)
Amortisman ve itfa payları	(11.560.298)	(3.626.241)	(15.066.995)	(4.943.960)
Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	9.770.913	2.684.346	540.253	207.211
Şüpheli alacak karşılığı			(3.521.558)	(2.028.272)
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.487.207)	(2.116.606)	690.117	(72.236)
Kullanılmamış izin karşılığı	(187.029)	302.754	832.055	197.193
Kira giderleri	9.510.401	1.439.617	15.684.300	4.757.313
Diğer UFRS sınıflamaları ve düzeltmeleri	5.000.400	(271.609)	(1.110.276)	134.429
Faaliyet karı	29.635.558	11.578.802	2.435.668	1.786.998
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	34.678.793	3.019.288	23.312.972	9.092.217
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	(31.693.748)	(2.725.309)	(11.182.036)	(6.335.344)
Esas faaliyet karı	32.620.604	11.872.782	14.566.604	4.543.871
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	801.677	451.874	50.001	25.642
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)	(9.991)	-	(12.592)	(10.816)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	33.412.289	12.324.655	14.604.013	4.558.697
Finansman giderleri (-)	(4.624.809)	(1.567.595)	(7.620.205)	(2.347.466)
Vergi öncesi kar/(zararı)	28.787.481	10.757.061	6.983.808	2.211.231

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	35.182	19.884
Bankalar		
- Vadeli mevduat	5.600.000	12.106.665
- Vadesiz mevduat	28.686.383	8.700.431
	34.321.565	20.826.980

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

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

30 Eylül 2021	ABD				TL	Toplam TL
	Doları	Avro	GBP	Ruble		
Vadesiz mevduatlar	5.987	76.051	19.936	2.547.058	27.303.637	28.686.383
Vadeli mevduatlar (*)	-	-	-	-	5.600.000	5.600.000
						34.286.383

31 Aralık 2020	ABD			TL	Toplam TL	
	Doları	Avro	GBP			
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

(*) 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadesi 30 günden kısadır.

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar:		
Vitra Bad GmbH	990.781	851.764
Burgbad AG	552.620	615.184
Vitra Bathroom	245.843	158.448
Vitra Tiles L.L.C	109.720	211.263
Villeroy Boch Fliesen GmbH	-	277.166
Ekom Eczacıbaşı Dış Ticaret A.Ş. ("Ekom")	2.149	44.505
Diğer	363.829	361.132
İlişkili taraflardan toplam ticari alacaklar	2.264.942	2.519.462
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	-	(480.802)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar, net	2.264.942	2.038.660

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ortaklara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Holding A.Ş.	1.352.040	1.301.245
	1.352.040	1.301.245

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer ilişkili taraflara ticari borçlar:		
Eczacıbaşı Yapı Gereçleri San. ve Tic. A.Ş. ("EYAP")	440.694.434	240.016.301
Vitra Karo San. ve Tic. A.Ş. ("Vitra Karo")	10.023.883	7.461.186
Eczacıbaşı Bilişim	1.078.886	1.627.874
Diğer	122.949	68.356
	451.920.152	249.173.717
İlişkili taraflara toplam ticari borçlar	453.272.192	250.474.962
Eksi: Vadeli alımlardan kaynaklanan tahakkuk etmemiş finansman geliri	(10.721.658)	(454.884)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	442.550.534	250.020.078

İlişkili taraflara yapılan satışlar:

1 Ocak - 30 Eylül 2021	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	573	63.148.778	62.737.335	-	125.886.686
Vitra Karo	168.462	-	2.504.198	6.321	2.678.981
Eczacıbaşı Holding	67.201	-	-	3.644	70.845
Diğer	471.813	-	4.004.786	48.866	4.525.465
Toplam	708.049	63.148.778	69.246.319	58.831	133.161.977

1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	22.759.055	23.476.484	-	46.235.539
Vitra Karo	52.245	-	1.613.606	6.321	1.672.172
Eczacıbaşı Holding	-	-	-	3.644	3.644
Diğer	167.985	-	1.421.747	41.578	1.631.310
Toplam	220.230	22.759.055	26.511.837	51.543	49.542.665

(*) 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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 – 30 Eylül 2020	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	9.574	35.290.987	44.107.804	30.992	79.439.357
Vitra Karo	16.139	25.467	5.511.484	18.870	5.571.960
Ekom Eczacıbaşı	-	-	263.351	-	263.351
Eczacıbaşı Holding	77.708	-	-	-	77.708
Diğer	468.457	-	4.504.800	45.001	5.018.258
Toplam	571.878	35.316.454	54.387.439	94.863	90.370.634

1 Temmuz – 30 Eylül 2020	Malzeme	Komisyon faturaları (*)	Masraf faturaları (**)	Diğer	Toplam
EYAP	-	12.185.248	14.547.881	-	26.733.129
Vitra Karo	5.297	245	1.960.244	(17.506)	1.948.280
Ekom Eczacıbaşı	-	-	98.249	-	98.249
Eczacıbaşı Holding	-	-	-	-	-
Diğer	243.097	-	1.571.997	-	1.815.094
Toplam	248.394	12.185.493	18.178.371	(17.506)	30.594.752

İlişkili taraflardan malzeme, hizmet ve sabit kıymet alımları:

1 Ocak – 30 Eylül 2021	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	825.747.855	223.454	-	-	825.971.309
Vitra Karo	18.178.082	699.149	-	-	18.877.231
Eczacıbaşı Bilişim	-	13.074.015	442.914	-	13.516.929
Eczacıbaşı Holding	-	5.836.038	-	-	5.836.038
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.076.056	-	-	1.076.056
Diğer	-	418.661	-	2.509	421.170
Toplam	843.925.937	21.327.373	442.914	2.509	865.698.733

1 Temmuz – 30 Eylül 2021	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	299.023.386	73.855	-	-	299.097.241
Vitra Karo	5.879.882	209.350	-	-	6.089.232
Eczacıbaşı Bilişim	-	5.213.513	-	(4.174)	5.209.339
Eczacıbaşı Holding	-	2.244.706	-	-	2.244.706
Eczacıbaşı Sigorta	-	112.787	-	-	112.787
Diğer	-	107.208	-	2.509	109.717
Toplam	304.903.268	7.961.419	-	(1.665)	312.863.022

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

1 Ocak – 30 Eylül 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	461.387.505	612.670	-	-	462.000.175
Vitra Karo	14.922.286	637.954	-	10.080	15.570.320
Eczacıbaşı Bilişim	-	4.682.036	175.350	2.282	4.859.668
Eczacıbaşı Holding	-	3.560.822	-	-	3.560.822
Eczacıbaşı Sigorta	-	1.348.995	-	-	1.348.995
Diğer	-	873.597	-	3.072	876.669
Toplam	476.309.791	11.716.074	175.350	15.434	488.216.649

1 Temmuz – 30 Eylül 2020	Malzeme (*)	Hizmet	Sabit Kıymet	Diğer	Toplam
EYAP	157.483.318	27.560	-	-	157.510.878
Vitra Karo	4.627.636	115.239	-	(30.866)	4.712.019
Eczacıbaşı Bilişim	-	1.967.112	-	2.228	1.969.340
Eczacıbaşı Holding	-	1.170.287	-	-	1.170.287
Eczacıbaşı Sigorta	-	45.933	-	-	45.933
Diğer	-	248.002	-	-	248.002
Toplam	162.110.954	3.574.133	-	(28.638)	165.718.181

(*) 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.

Yönetim kurulu'na ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar

Üst düzey yönetim kadrosu, Şirket Yönetim Kurulu üyeleri, 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 - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetime sağlanan faydalar		
Kısa vadeli faydalar	2.088.699	2.617.790
Uzun vadeli faydalar	164.176	192.230
	2.252.875	2.810.020

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar

Kısa vadeli alacaklar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	378.800.986	176.357.783
Alacak senetleri	145.489.209	111.819.919
	524.290.195	288.177.702
Eksi: Şüpheli alacak karşılığı	(26.094.369)	(30.166.323)
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri	(11.586.476)	(4.804.144)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar, net	486.609.350	253.207.235
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 5)	2.264.942	2.519.462
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri	-	(480.802)
Ticari alacaklar, net	488.874.292	255.245.895

Uzun vadeli ticari alacaklar

Uzun vadeli alacaklar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari alacaklar	-	1.115.334
Eksi: Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri	-	(918.963)
Ticari alacaklar, net	-	196.371

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla vadesi 1 yıldan uzun ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 196.371 TL).

Ticari alacaklara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2021 itibarıyla 128 gündür (31 Aralık 2020: 140 gün).

30 Eylül 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	-	(3.521.558)
Tahsilatlar	-	1.150.000
İptaller (*)	4.071.954	1.057.858
30 Eylül	(26.094.369)	(28.004.941)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

(*) 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 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla doğrudan tahsil sistemine dahil olan müşterilerinin toplam banka limit tutarı 156.468.471 TL (31 Aralık 2020: 121.697.560 TL), mevcut limit dahilindeki tahsil etme garantisi altındaki ticari alacaklarının toplam tutarı da 72.935.751 TL'dir (31 Aralık 2020: 32.545.272 TL).

Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari borçlar	16.114.831	10.296.274
Gider tahakkuku	987.720	4.013.823
	17.102.551	14.310.097
Eksi: İlişkili olmayan taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(110.291)	(4.318.146)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar, net	16.992.260	9.991.951
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 5)	453.272.192	250.474.962
Eksi: İlişkili taraflardan vadeli alışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri	(10.721.658)	(454.884)
İlişkili taraflara ticari borçlar, net	442.550.534	250.020.078
Ticari borçlar, net	459.542.894	260.012.029

Ticari borçlara ilişkin ortalama vade 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 116 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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi üzerinden 0 - 30 gün geçmiş	161.007	2.734.285
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	21.232.675	2.099.129
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	22.209.743	22.000.798
	43.603.425	26.834.212

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla alınan teminat ve ipotek detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İpotekler	73.460.000	81.168.000
Alınan teminatlar	35.056.003	34.394.853
	108.516.003	115.562.853

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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

30 Eylül 2021	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (*)	2.264.942	486.609.350	-	433.490	34.286.383
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (**)	-	181.451.754	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	470.079.112	-	433.490	34.286.383
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	2.264.942	43.603.425	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	20.009.000	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	26.094.369	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(26.094.369)	-	-	-
-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 (-)	-	(2.418.636)	-	-	-

(*) 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 (**)	-	129.930.248	-	-	-
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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - DİĞER ALACAKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli diğer alacaklar		
Personel avansları	346.214	217.311
Vergi dairesinden alacaklar	-	103.065
Verilen depozito ve teminatlar	149	149
Diğer	60.604	21.456
	406.967	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	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL	Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı (%)	TL
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	6.140.874	21,06	6.949.961
Avro Kiralama işlemlerinden borçlar	3,87	50.160	3,87	658.935
TL Krediler		-		1.412.399
İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		6.191.034		9.021.295
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	21,06	311.465	21,06	1.714.020
İlişkili taraflardan kısa vadeli borçlanmalar		311.465		1.714.020
Kısa vadeli borçlanmalar		6.502.499		10.735.315
Uzun vadeli borçlanmalar				
TL Kiralama işlemlerinden borçlar	20,26	23.024.217	20,26	26.767.171
İlişkili olmayan taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		23.024.217		26.767.171
TL Kiralama işlemlerinden borçlar		443.687	20,26	299.887
İlişkili taraflardan uzun vadeli borçlanmalar		443.687		299.887
Uzun vadeli borçlanmalar		23.467.904		27.067.058

Kısa vadeli kredilerin taşınan değerleri, makul değerlerine yakınsamaktadır.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

Finansal borçların 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
1 Ocak	37.802.373	51.294.288
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	-	13.300.000
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(1.433.337)	(12.502.434)
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	(4.809)	368.771
Kira sözleşmeleri değişikliği	-	2.483.578
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(10.989.763)	(15.684.300)
Peşin ödenen gider sınıflama	-	2.281.571
Faiz tahakkuku değişimi	4.595.939	6.521.354
	29.970.403	48.062.828

DİPNOT 9 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ticari mallar	20.452.162	16.528.033
	20.452.162	16.528.033
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(750.256)	(1.312.829)
Ticari mallar-net	19.701.906	15.215.204

Stok değer karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	(1.312.829)	(713.522)
Değer düşüklüğü karşılığındaki değişim, net	562.573	(32.826)
30 Eylül	(750.256)	(746.348)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	4.294.498	359.835
Gelecek aylara ait giderler	873.945	1.060.840
	5.168.443	1.420.675

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait giderler	952.569	402.354
	952.569	402.354

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan sipariş avansları	10.384.914	13.503.443
Gelecek aylara ait gelirler	52.028	71.477
	10.436.942	13.574.920

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek yıllara ait gelirler	33.426	50.661
	33.426	50.661

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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 30 Eylül 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 30 Eylül 2021 tarihleri itibarıyla özet finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Araçlar	Toplam
1 Ocak 2021	35.125.088	558.590	35.683.678
Dönem içi amortisman giderleri	(6.934.977)	(66.642)	(7.001.619)
30 Eylül 2021	28.190.111	491.948	28.682.059

Şirket, 30 Eylül 2021 itibarıyla 28.682.059 TL kullanım hakkı varlığı ve 23.335.682 TL kiralama yükümlülüğü muhasebelemiştir.

TFRS 16 kapsamındaki kira sözleşmeleriyle ilgili olarak, Şirket faaliyet kiralaması gideri yerine amortisman ve faiz giderleri muhasebelemiştir. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, Şirket bu kiralamalardan 7.001.619 TL değerinde amortisman gideri, 4.575.001 TL faiz gideri, 4.809 TL kur farkı gideri ve 10.989.763 TL kira ödemesi muhasebelemiştir.

	Binalar	Araçlar	Diğer	Toplam
1 Ocak 2020	46.196.911	2.095.591	-	48.292.502
Kira sözleşmeleri değişikliği	2.835.518	(351.939)	-	2.483.579
Dönem içi amortisman giderleri	(8.507.389)	(1.099.538)	-	(9.606.927)
30 Eylül 2020	40.525.040	644.114	-	41.169.154

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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	30 Eylül 2021
Binalar	412.000	-	-	-	412.000
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.083.037	1.253.547	(171.828)	-	28.164.756
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	74.730	-	-	146.019
Özel maliyetler	36.829.526	852.575	(1.365)	-	37.680.736
	64.462.012	2.180.852	(173.193)	-	66.469.671

Birikmiş amortisman:

Binalar	(1.373)	(6.180)	-	-	(7.553)
Makine, tesis ve cihazlar	(32.078)	(3.989)	-	-	(36.067)
Demirbaşlar	(22.074.978)	(1.242.132)	136.340	-	(23.180.770)
Özel maliyetler	(23.468.994)	(2.170.637)	227	-	(25.639.404)
	(45.577.423)	(3.422.938)	136.567	-	(48.863.794)

Net defter değeri **18.884.589** **17.605.877**

Maliyet	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Makine, tesis ve cihazlar	66.160	-	-	-	66.160
Demirbaşlar	27.888.172	169.421	(427.125)	-	27.630.468
Yapılmakta olan yatırımlar	71.289	21.350	-	(20.000)	72.639
Özel maliyetler	40.089.658	743.020	(25.519)	-	40.807.159
	68.115.279	933.791	(452.644)	(20.000)	68.576.426

Birikmiş amortisman:

Makine, tesis ve cihazlar	(26.760)	(3.988)	-	-	(30.748)
Demirbaşlar	(20.992.309)	(1.442.303)	397.894	-	(22.036.718)
Özel maliyetler	(23.325.670)	(2.773.756)	2.979	-	(26.096.447)
	(44.344.739)	(4.220.047)	400.873	-	(48.163.913)

Net defter değeri **23.770.540** **20.412.513**

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ilişkin maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin 428.566 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 562.189 TL) ve 2.515.900 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 3.657.858 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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	30 Eylül 2021
Bilgisayar programları	29.706.652	459.008	-	-	30.165.660
	29.706.652	459.008	-	-	30.165.660
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(27.224.931)	(607.864)	-	-	(27.832.795)
	(27.224.931)	(607.864)	-	-	(27.832.795)
Net defter değeri	2.481.721				2.332.865
Maliyet	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	30 Eylül 2020
Bilgisayar programları	29.406.568	166.850	-	20.000	29.593.418
	29.406.568	166.850	-	20.000	29.593.418
Birikmiş itfa payları:					
Bilgisayar programları	(25.717.670)	(1.240.021)	-	-	(26.957.691)
	(25.717.670)	(1.240.021)	-	-	(26.957.691)
Net defter değeri	3.688.898				2.635.727

Dönem itfa paylarının 520.654 TL'si genel yönetim giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 1.180.889) ve 46.986 TL'si satış ve pazarlama giderlerine (1 Ocak - 30 Eylül 2020: 59.132 TL) dahil edilmiştir.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - TAAHHÜTLER

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

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	TL karşılığı	TL	TL karşılığı	TL
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	2.067.297	2.067.297	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	-	-	-	-
	2.067.297	2.067.297	881.406	881.406

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİK'lerin Şirket'in öz kaynaklarına oranı %0'dır (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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	710.795	1.351.874
Personele borçlar	-	877.338
	710.795	2.229.212

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmayan kısa vadeli izin karşılığı	1.392.038	623.922
	1.392.038	623.922

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	5.220.880	4.277.970
Kullanılmayan uzun vadeli izin karşılığı	-	581.087
	5.220.880	4.859.057

İzin karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak	30 Eylül
	1.205.009	2.211.133
Dönem içerisindeki ayrılan karşılık	304.894	17.899
Ödenen kullanılmamış izin karşılığı	(9.694)	(62.430)
Dönem içerisindeki iptal	(108.171)	(961.593)
	1.392.038	1.205.009

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET 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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 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, 30 Eylül 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 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2021: 7.638,96 TL).

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 2020 hesap dönemleri içerisinde kıdem tazminatı yükümlülüğüne ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu		
1 Ocak	4.277.970	4.471.115
Hizmet maliyeti	501.163	95.360
Faiz maliyeti	523.593	116.552
Dönem içerisindeki iptaller (*)	-	(877.641)
Dönem içerisindeki ödemeler	(81.846)	(96.624)
30 Eylül	5.220.880	3.708.762

(*) 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 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

(*) 30 Eylül 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

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden katma değer vergisi	-	5.874.056
	-	5.874.056

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek vergi ve fonlar	3.169.764	2.451.613
	3.169.764	2.451.613

DİPNOT 17 - DİĞER KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bayi prim karşılığı (*)	36.816.091	13.972.731
Dava karşılığı	187.445	231.445
	37.003.536	14.204.176

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

30 Eylül 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	42.059.899	22.002.904
Ödemeler	(19.216.538)	(17.633.028)
30 Eylül	36.816.092	15.647.533

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları aşağıdaki gibidir:

	Hisse (%)	30 Eylül 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 yapııştırıcı malzemeleri ve Villeroy & Boch markalı karo ve banyo ürünlerinin, yetkili satıcı ve yapı market kanallarından oluşan "Toptan Satış İşi"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 alınmış 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 alınmıştır.

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 Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 1.977.778 TL'dir (31 Aralık 2020: 1.977.778 TL).

	30 Eylül 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - HASILAT

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurtiçi satışlar	170.795.266	59.286.847	147.034.812	57.434.023
Satış iadeleri (-)	(1.597.441)	(512.192)	(828.883)	(483.838)
Satış iskontoları (-)	(64.366.617)	(21.647.861)	(71.785.161)	(27.927.914)
Komisyon geliri	63.148.778	22.759.055	35.290.986	12.160.025
Net satış gelirleri	167.979.986	59.885.849	109.711.754	41.182.296
Satılan ticari mal maliyeti	(68.678.516)	(23.958.344)	(50.258.125)	(19.108.077)
Brüt kar	99.301.470	35.927.505	59.453.629	22.074.219

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 2020 yılının başında yeniden değerlendirilmiş olup, o tarihten itibaren satışa aracılık etmektedir. Toptan satış kanalına ilişkin 784.945.084 TL 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.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 167.979.986 TL (30 Eylül 2020: 109.711.754 TL) tutarındaki satış gelirleri, yerine getirilmesi zamanın belirli bir anında gerçekleşen edim yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri:				
Personel	21.987.261	6.794.655	16.898.296	6.130.649
Amortisman	8.439.818	2.321.630	10.921.700	2.784.469
Nakliye	4.460.239	2.149.584	2.894.677	990.319
Kira	3.805.318	1.238.288	-	-
Fason hizmet	1.807.472	1.085.646	2.055.505	763.557
Reklam ve tanıtım	1.524.793	553.931	1.114.991	375.022
Depolama ve arşivleme	1.438.498	587.548	1.286.162	495.737
Yakıt, enerji ve su	924.757	366.525	990.477	370.885
Danışmanlık	675.969	237.008	806.121	249.197
Yol, ulaşım ve seyahat	419.734	180.979	307.034	104.819
Aidat ve ofis giderleri	222.683	92.296	143.324	54.303
Diğer	3.335.566	1.653.232	2.221.912	1.260.536
	49.042.107	17.261.321	39.640.199	13.579.493

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Genel yönetim giderleri:				
Personel	6.552.456	2.641.727	2.726.050	1.000.116
Danışmanlık	4.889.285	1.931.434	3.538.483	1.281.194
Amortisman	2.592.603	776.735	4.145.295	2.159.491
Bakım onarım	2.850.767	1.406.288	1.279.578	462.692
Şüpheli alacak karşılıkları	-	-	2.463.700	970.414
Diğer	3.738.693	331.197	3.224.666	833.821
	20.623.804	7.087.381	17.377.772	6.707.728

DİPNOT 21 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı gelirleri	22.405.078	-	10.776.832	6.666.425
Kredili satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri	9.770.913	2.663.238	1.400.864	1.000.835
Faiz geliri	247.323	54.245	228.986	138.751
Kira gelirleri	193.870	70.427	121.440	40.480
Konusu kalmayan karşılıklar (*)	-	-	7.562.124	308.922
Diğer	2.061.609	231.378	3.222.726	936.804
	34.678.793	3.019.288	23.312.972	9.092.217

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı giderleri	(21.698.907)	209.127	(9.918.549)	(6.107.012)
Kredili alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri	(9.629.627)	(3.065.889)	(1.023.670)	(88.156)
Diğer	(365.214)	131.450	(239.817)	(140.176)
	(31.693.748)	(2.725.312)	(11.182.036)	(6.335.344)

(*) 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kredi ve kiralama borçları faiz gideri	(4.595.939)	(1.561.798)	(7.085.288)	(2.266.180)
Diğer	(28.870)	(5.797)	(534.917)	(81.286)
	(4.624.809)	(1.567.595)	(7.620.205)	(2.347.466)

DİPNOT 23 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	24.121.094	10.880.737	5.241.120	1.870.398
Nominal değeri 1 TL olan ağırlıklı ortalama hisse sayısı	17.578.216	17.578.216	17.578.216	17.578.216
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç	1,3722	0,6190	0,2982	0,1064

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari kurumlar vergisi karşılığı	2.783.592	-
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.113.067)	(2.125.865)
	1.670.525	(2.125.865)

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Gelir tablosundaki vergi gideri				
Cari vergi gideri	(2.783.592)	106.860	(688.431)	(149.675)
Ertelenmiş vergi (gideri) /geliri	(1.882.795)	16.816	(1.054.257)	(191.158)
	(4.666.387)	123.676	(1.742.688)	(340.833)

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.

2021 yılında uygulanan efektif vergi oranı %25’tir (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 %25’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.

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi:

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarda dönem vergisi ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında vergi oranı olarak %25 ve %20 kullanılmıştır.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %25'dir (2020: %22).

30 Eylül 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)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İndirilebilir mali zarar	-	9.165.469	-	1.833.094
Vadeli satışlardan tahakkuk etmemiş finansman geliri	11.612.259	6.203.909	2.903.065	1.240.782
Kıdem tazminatı karşılığı	5.220.880	4.277.970	1.044.176	855.521
Şüpheli alacak karşılığı	1.457.397	1.457.397	364.349	291.479
Stoklara ilişkin düzeltmeler	750.256	1.312.829	187.564	262.566
Kullanılmamış izin karşılığı	1.392.038	1.205.009	348.010	241.002
Dava karşılığı	187.445	231.445	46.861	46.289
Vadeli alımlardan tahakkuk etmemiş finansman gideri	(10.844.685)	(4.773.030)	(2.711.171)	(954.606)
Maddi varlıkların amortisman /diğer maddi olmayan varlıkların itfa payı	(3.769.871)	(2.557.263)	(753.974)	(511.453)
Kira sözleşmelerine ilişkin düzeltmeler	4.811.780	4.394.400	962.356	878.880
Diğer	(347.962)	17.430	(86.991)	3.486
Ertelenmiş vergi varlığı, net			2.304.245	4.187.040

Ertelenmiş vergi (varlıkları)/yükümlülükleri hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	4.187.040	3.081.853
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(1.882.795)	(1.054.257)
30 Eylül	2.304.245	2.027.596

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 24 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihinde indirilebilir mali zararı bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: 48.583.942 TL).

İndirilebilir mali zararlar:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
2021	-	2.288.202
2022	-	9.733.592
2023	-	15.601.352
2024	-	11.580.758
2025	-	9.380.038
2026	-	-
	-	48.583.942

DİPNOT 25 -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.

30 Eylül 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:

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Toplam borçlar	549.151.103	335.807.963
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(34.321.565)	(20.826.980)
Net borç	514.829.538	314.980.983
Toplam özkaynak	51.234.290	27.113.196
Toplam sermaye	566.063.828	342.094.179
Net borç/Toplam sermaye oranı	91%	%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.

b) Likidite riski (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 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	442.550.534	453.272.192	453.272.192	-	-	-
Diğer	16.992.260	17.102.551	17.102.551	-	-	-
Finansal borçlar	29.970.403	35.370.301	-	6.502.499	14.051.810	14.815.992

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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Kur riski yönetimi

Bilanço tarihi itibarıyla şirket'in yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerini TL'ye çevirdiği ABD Doları ve Avro döviz kurları sırasıyla 8,87 ve 10,29'dur. (31 Aralık 2020: ABD Doları 7,34; Avro 9,01)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla sahip olduğu yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülüklerin karşılıkları aşağıdaki gibidir.

30 Eylül 2021 Tarihi İtibarıyla Döviz Pozisyonu Tablosu					
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer dövizlerin TL karşılığı	
1. Ticari alacaklar	2.493.816 4	10.000	189.074	455.176	
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	835.977	5.987	76.051	545.449	
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	
3. Diğer	-	-	-	-	
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.382.929	15.987	265.125	1.000.625	
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)	3.876.744	2.870.959	15.987	265.125	1.000.625
10. Ticari borçlar	3.017.925	31.654	264.801	5.804	
11. Finansal yükümlülükler	704.166	-	68.287	-	
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.722.087	31.654	333.088	5.804	
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)	3.722.091	3.709.619	31.654	333.088	5.804
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)	154.653	(15.667)	(67.963)	994.821	
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	154.653	(15.667)	(67.963)	994.821	
22. Döviz hedge' i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	
23. İhracat	-	-	-	-	
24. İthalat	272.276	-	26.404	-	

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

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 25 - 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.

	30 Eylül 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	(13.935)	13.935	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(13.935)	13.935	-	-
Avro'nun TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
4- Avro net varlık/yükümlülük	(70.082)	(70.082)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	(70.082)	(70.082)	-	-
Diğer dövizlerin TL karşısında (%10) değerlendirilmesi halinde				
7- Diğer dövizler cinsinden net varlık/yükümlülük	99.482	(99.482)	-	-
8- Diğer dövizlerin riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer dövizlerin net etkisi (7+8)	99.482	(99.482)	-	-
Toplam (3+6+9)	15.465	15.465	-	-

	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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 26 - 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 - 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 26 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla 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 27 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....